



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

2022

公司半年度大事记

2022 年 1-6 月份，公司取得 3 项实用新型专利。

2022 年 5 月 16 日，公司完成权益分派，分配红利 1440 万元。

2022 年 5 月，福航环保固废发酵技改小组获得“德州市创新班组”。

2022 年 5 月，福航环保荣获“德州市员工创新企业”“德州市五一劳动标兵单位”。

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	23
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	138

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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）实际控制人控制不当的风险	报告期内公司实际控制人由王亮、王志恒、祝桂兰变更为王亮、王志恒，合计持有公司股份的由 57.09 变更为 33.31%，仍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。
（三）新冠肺炎疫情对公司生产经营和盈利水平产生不利影响的	2022 年上半年新型冠状病毒肺炎疫情卷土重来，致使各个行业均遭受了不同程度的影响。当前，全国范围内的新冠疫情仍在发展，延续时间及影响范围尚难以估计，若疫情持续或进一步加剧并导致相关地区实施特别封控或管控措施，将对公司上下游行业、采购及销售环节产生影响，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明：新冠肺炎疫情对公司生产经营和盈利水平产生不利影响的

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系统
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	2022 年 1 月 1 日--2022 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
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
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	Fuhangqiguanban@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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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（王志恒）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王亮、王志恒），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	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号
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	35,237,701.68	98,803,562.65	-64.34%
毛利率%	37.94%	39.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,669,133.96	18,459,455.34	-85.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,289,081.83	17,472,466.54	-86.90%
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）	1.98%	15.68%	-
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）	1.70%	14.90%	-
基本每股收益	0.06	0.38	-84.21%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,500,866.71	242,334,933.23	-13.14%
负债总计	86,340,899.71	106,444,100.19	-18.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,159,967.00	135,890,833.04	-8.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.83	-8.48%
资产负债率%（母公司）	37.88%	41.18%	-
资产负债率%（合并）	41.02%	43.92%	-
流动比率	1.46	1.45	-
利息保障倍数	9.52	58.62	-

（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	13,753,057.67	15,083,538.15	-8.82%
应收账款周转率	0.58	2.25	-
存货周转率	0.50	0.81	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.14%	-1.63%	-
营业收入增长率%	-64.34%	7.52%	-
净利润增长率%	-85.54%	51.10%	-

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	-
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）	444,055.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,064.65
非经常性损益合计	447,120.15
减：所得税影响数	67,068.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	380,052.13

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

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

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。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。

智能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。

餐厨垃圾处理是将收集来的餐厨垃圾经过预处理（包括分拣、破碎、挤压脱水）后与发酵菌按照一定比例混合后投入发酵设备内进行好氧发酵，利用微生物的活性，对餐厨垃圾内的有机质进行分解、腐熟，可彻底杀死各种有害细菌和病原体，并将其转化为有机肥原料，实现餐厨垃圾的无害化处理和资源化利用。

公司拥有 93 项专利技术，6 项商标所有权，软著 2 项，且拥有环保工程专业承包叁级资质，2022 年公司取得 3 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。

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。

公司新产品报告期内，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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

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 210,500,866.71 元，较期初减少 31,834,066.52 元，负债总额为 86,340,899.71 元，较期初减少了 20,103,200.48 元；净资产总额为 124,159,967.00 元，较期初减少了 11,730,866.04 元。

报告期，存货较期初减少了 3,726,489.26 元，减少的主要原因是公司报告期受新冠肺炎疫情影响，新增订单减少，在建施工项目竣工验收，从存货转入主营业务成本。

货币资金减少 3,673,244.48 元，减少的主要原因是 2022 年 5 月份进行了 2021 年股利分配，共分配股东红利 14,400,000.00 元。

2、公司经营成果：报告期内营业收入 35,237,701.68 元，较上年同期减少 63,565,860.97 元；营业成本 21,868,762.63 元，较上年同期减少了 38,333,277.47 元；归属于挂牌公司股东的净利润为 2,669,133.96 元，较上年同期减少了 15,790,321.38 元，主要是因为报告期内受新冠肺炎疫情影响，新增订单减少。

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 13,753,057.67 元，较上年同期减少 8.82%；报告期内投资活动产生的现金流量为-647,507.00 元，主要原因是由于报告期内赎回理财产品；筹资活动产生的现金净流量为 -16,779,048.88 元，较上年同期减少了 14.23%，主要是银行贷款减少和分配股东红利所致。

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

污水污泥是指在污水处理过程中产生的半固态或固态物质，几乎集聚了污水中所有污染物。随着我国城市污水量不断增加、污水厂提标改造进度的持续加快，污泥产量大大增加，预计到 2020 年，我国

的污泥产量将突破 6000 万吨(含水率 80%)。污泥的二次污染性逐渐引起环保业内重视。而且，由于积存量较大，近年来污泥处理市场的行情一直走高。《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》明确要求，到 2020 年底，地级及以上城市污泥无害化处置率达到 90%，其他城市达到 75%，县城力争达到 60%；重点镇提高 5 个百分点。直观来看，近年来中国的市政污泥产生量不断升高。根据 E20 环境研究院的数据，2021 年中国市政污泥的产生量初步核算为 5552 万吨，较 2020 年同比增多 8.23%。生活污水作为市政污泥的主要来源之一，是市政污泥产生量快速增多的原因。

目前，我国污水处理行业发展较为成熟，但伴随污水处理过程产生的污泥处理行业仍处于发展初期。随着国家政策从“重水轻泥”转变至“泥水并重”，我国市政污泥处理行业迎来了快速成长的黄金期。按照国家对环境治理的要求，我国污泥无害化资源化处置市场规模将不断成长，至 2027 年，市场规模有望超过 220 亿元。

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。

规模化、集中化养殖是畜禽养殖业发展的必然趋势，也是畜禽养殖业现代化的主要标志。从国外畜禽养殖业发展的经验看，畜禽养殖业发达的国家都十分注重推进畜禽养殖的规模化、集中化。欧洲、美国等发达地区畜禽养殖业以大规模集中畜禽养殖为主，自上世纪 90 年代以来，畜禽养殖规模快速提高。数据显示，2020 年，丹麦生猪养殖规模化率已达到 99%，美国生猪养殖规模化率为 97%，西班牙生猪养殖规模化率为 95%，而我国生猪养殖规模化率仅为 57%，根据农业农村部监测数据，2021 年生猪养殖规模化率首次达到 60%。根据《关于促进畜牧业高质量发展的意见》提出的畜牧业高质量发展目标：到 2025 年畜禽养殖规模化率达到 70%以上，到 2030 年达到 75%以上。畜禽养殖规模化率的不断提升将为畜禽粪污集中化、高效化处理提供有利发展条件，同时也将进一步促进养殖废弃物处理及资源化利用环保设备产业的不断发展。

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。

作为“十四五”期间固废产业链上不容小觑的环节，餐厨垃圾处理受重视程度越来越高，市场层面生发出欣欣向荣的势头，以“政府主导+企业运营”的基本商业模式下，餐厨垃圾处理市场的景气度有望在未来 5 年得以延续。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,729,237.22	7.00%	18,402,481.70	7.59%	-19.96%
应收票据	300,000.00	0.14%	2,999,000.00	1.24%	-90.00%
应收账款	48,046,275.52	22.82%	63,193,732.47	26.08%	-23.97%
存货	42,268,400.95	20.08%	45,994,890.21	18.98%	-8.10%
投资性房地产	16,655,674.96	7.91%	17,458,656.04	7.20%	-4.60%
固定资产	40,805,401.68	19.38%	42,656,847.74	17.60%	-4.34%
在建工程	445,423.93	0.21%	445,423.93	0.18%	
无形资产	23,483,792.88	11.16%	23,743,000.08	9.80%	-1.09%
短期借款	10,000,000.00	4.75%	12,000,000.00	4.95%	-16.67%
资产合计	210,500,866.71		242,334,933.23		-13.14%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较减年初少3,673,244.48元，减少的主要原因是实施了股东红利分配；
- 2、应收账款较年初减少15,147,456.95元，减少的主要原因为本期公司已完工项目完成验收审计，按照合同约定完成回款；
- 3、短期借款较年初减少主要原因为本期公司减少银行贷款2,000,000.00元所致。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	35,237,701.68	-	98,803,562.65	-	-64.34%
营业成本	21,868,762.63	62.06%	60,202,040.10	60.93%	-63.67%
毛利率	37.94%	-	39.07%	-	-
销售费用	3,020,509.19	8.57%	4,704,645.59	4.76%	-35.80%
管理费用	3,845,701.33	10.91%	7,422,165.20	7.51%	-48.19%
研发费用	1,623,616.03	4.61%	4,363,626.86	4.42%	-62.79%
财务费用	259,652.25	0.74%	-27,249.45	-0.03%	1,052.87%
信用减值损失	-930,756.88	-2.64%	-1,434,858.65	-1.45%	-35.13%
其他收益	458,990.25	1.30%	494,844.96	0.50%	-7.25%
投资收益			655,179.36	0.66%	-100.00%
营业利润	3,425,288.05	9.72%	21,243,002.50	21.50%	-83.88%
营业外收入	13,664.00	0.04%	130,958.79	0.13%	-89.57%
营业外支出	210,599.35	0.60%	883.83	0.00%	23,728.04%
净利润	2,669,133.96	7.57%	18,459,455.34	18.68%	-85.54%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入减少64.34%，主要原因是公司受新冠肺炎疫情及市场行情影响，新增订单减少；

2、报告期内，营业成本减少63.67%主要原因是营业收入减少营业成本相应减少；

3、报告期内，销售费用减少35.80%，主要原因是公司所在地禹城3月份爆发新冠肺炎疫情，整个县城全部封闭，全体人员居家隔离办公；且上海环博会和成都畜博会等展会也因全国多处相应爆发新冠肺炎疫情，一直延期；

4、报告期内，管理费用减少48.19%，主要原因是受新冠肺炎疫情影响，人员很长时间居家隔离办公，人员绩效工资较上年降低较多，薪酬支出降低幅度较大所致；

5、报告期内，研发费用减少62.79%，主要原因是报告期内经公司管理层研究，决定立项研发有机固废快速腐熟技术，因受行业不景气和新冠疫情影响，研发计划受到很大影响。目前，该研发已完成产品图纸设计，进入设备试制阶段；

6、报告期内，财务费用减少1052.87%，主要原因是2021年同期购买银行理财利息收入；

7、报告期内，投资收益减少100%，主要原因是由于报告期内持有的其他权益工具投资—山东禹城农村商业银行股份有限公司股利分配收入未到账，报告期内山东禹城农村商业银行股份有限公司分红方案已过会；

8、报告期内，营业外支出增加23728.04%，主要是由于报告期内公司为了积极响应政府号召，为抗击新冠疫情积极向红十字会捐款所致。

（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	33,762,857.71	97,440,266.52	-65.35%
其他业务收入	1,474,843.97	1,363,296.13	8.18%
主营业务成本	20,429,809.12	60,202,040.10	-66.06%
其他业务成本	1,438,953.51	29,127.08	4840.26%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
设备销售收入	33,762,857.71	20,429,809.12	39.49%	-65.35%	-66.06%	1.27%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

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 28,453,566.55 元，占全部销售收入 84.27%；新能源污泥干化成套设备实现销售收入 2,212,388.50 元，占全部销售收入 6.28%；污泥干化一体机实现销售收入 2,421,238.94 元，占全部销售收入 6.87%；其他设备实现销售收入 675,663.72 元，占全部销售收入的 1.92%。智能高温好氧发酵设备占据主导部分，产品已经得到了市场的高度认可。公司新产品报告期内，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。

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	13,753,057.67	15,083,538.15	-8.82%
投资活动产生的现金流量净额	-647,504.00	-6,247,160.59	-89.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,779,048.88	-19,563,766.67	-14.23%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 1,330,480.48 元，主要原因是由于报告期内业务受

新冠肺炎疫情及市场行情原因，公司订单有所下降，

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 5,599,656.59 元, 主要原因是由于报告期内赎回理财产品；

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 2,784,717.79 元, 主要原因是由于 2021 年完成 2010 年利润分配 19,200,000.00 元，2022 年 5 月完成 2021 年利润分配 14,400,000.00 元，较上年同期少分配利润 4,800,000.00 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	3,159,721.40	317,076.91	-	-67,604.11
山东福航	子公司	危险废物处置	业务协同	拓展业务	12,000,000	2,656,106.24	2,615,938.12	-	-16,918.93

危险废物治理有限公司				范围					
禹城恒特汽车回收拆解有限公司	子公司	报废汽车拆解、加工、销售	业务协同	拓展业务范围	20,000,000	39,240,230.38	20,210,414.73	971,146.79	-1,074,734.50
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	2,238,480.96	-842,465.31	-	-70,040.46
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	1,000,000	3,446,804.03	-804,470.24	1,195,412.84	-787,410.48

技 有 限 公 司									
山 东 福 航 汽 车 回 收 拆 解 有 限 公 司	子 公 司	废 汽 车 拆 解、 加 工、 销 售	业 务 协 同	拓 展 业 务 范 围	20,000,000	-	-	-	-
禹 城 市 福 航 商 贸 有 限 公 司	控 股 子 公 司 的 子 公 司	设 备 配 件 销 售	业 务 协 同	拓 展 业 务 范 围	1,000,000	4,327,306.31	915,118.17	4,133,085.76	120,014.74
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	17,859.19	17,511.56	0	7.41

(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
福建福航环保设备有限公司	注销	无
山东福航汽车回收拆解有限公司	注销	无

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内福建福航环保设备有限公司、山东福航汽车回收拆解有限公司已注销，不在纳入报表。

(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，合计持有公司股份的 33.31%，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。

3、新冠肺炎疫情对公司生产经营和盈利水平产生不利影响的风险

2022 年上半年新型冠状病毒肺炎疫情卷土重来，致使各个行业均遭受了不同程度的影响。当前，全国范围内的新冠疫情仍在发展，延续时间及影响范围尚难以估计，若疫情持续或进一步加剧并导致相关地区实施特别封控或管控措施，将对公司上下游行业、采购及销售环节产生影响，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极制定应对策略，整合资源并拓展客户。同时公司持续优化业务结构，转化前期研发成果，加强上下游产业链联系。

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)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□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	四. 二. (六)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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	0	760,000	760,000	0.61%

2. 以临时公告形式披露且在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	6.59%	是	2020 年 11 月 10 日

司						
总计	-	-	8,192,895.00	6.59%	-	-

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，二审法院裁定发回重审，公司于2022年7月19日收到宜春市袁州区人民法院在2022年5月31日作出的（2021）赣0902民初4295号判决，一、驳回原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的诉讼请求。二、驳回被告（反诉原告）山东福航新能源环保股份有限公司的诉讼请求。案件受理费69,150元，反诉费15,806元，共计84,956元，由原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承担69,150元，由被告山东福航新能源环保股份有限公司承担15,806元。公司将依据判决结果，积极争取公司权益。

3.以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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, 接受劳务	800,000.00	362,268.67
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	44,629.90
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	4,500,000.00	1,018,295.21

1、公司预计2022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，2022年度的采购金额不超过80万元。实际发生362,268.67元，详细金额见财务报表附注。

2、公司及子公司预计2022年收取山东帝盟重工机械有限公司房产租赁费100万元。实际发生306,192.66元，详细金额见财务报表附注。

3、公司及子公司预计 2022 年收取恒达传动（禹城）有限公司房产租赁费 200 万元。实际发生 664,954.13 元，详细金额见财务报表附注

4、公司及子公司预计2022年收取缔盟农业科技（禹城）有限公司房产租赁费50万元。实际发生47148.42元，详细金额见财务报表附注。

5、公司及子公司预计2022年收取山东帝盟企业管理有限公司房产租赁费100万元。实际未发生。

6、公司及子公司预计2022年向恒晟铸造（禹城）有限公司出售废铁、废钢屑，2022年度出售金额不超过100万元。实际发生44,629.9元，详细金额见财务报表附注。

（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	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

（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	11,369,714.11	5.40%	向中国银行股份有限公司禹城支行贷款
土地	无形资产	抵押	8,335,686.16	3.96%	向中国银行股份有限公司禹城支行贷款
货币资金	货币资金	履约保证金	630,420.50	0.30%	恒特拆解办公楼扩建项目民工工资保证金、中国城市建设研究院有限公司履约保证金
总计	-	-	20,335,820.77	9.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押对本公司正常生产经营活动未产生影响。

（六） 失信情况

公司实际控制人王亮被天津市滨海新区人民法院纳入限制消费人员名单。具体内容详见

公司于 2022 年 8 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《王亮被纳入失信联合惩戒对象的公告》（公告编号：2022-039）。

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	39,753,750	82.82%	642,000.00	40,395,750	84.16%
	其中：控股股东、实际控制人	20,135,100	41.95%	-9597600.00	10,537,500	21.95%
	董事、监事、高管	1,892,750	3.94%	8,642,000.00	10,534,750	21.95%
	核心员工	213,650	0.45%	300.00	213,950	0.45%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,246,250	17.18%	-642000.00	7,604,250	15.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,045,000	12.59%	-592500.00	5,452,500	11.36%
	董事、监事、高管	8,246,250	17.18%	-642000.00	7,604,250	15.84%
	核心员工	210,750	0.44%	0.00	210,750	0.44%
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		592				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，王亮执行法院裁定将其持有的 8,000,000 股转让赵芬（原夫妻关系）；又将其持有的 8,000,000 股转让给王志恒（王志恒和王亮系父子关系），另外减持股份 3,405,100 股；王志恒增持的 8,000,000 股，目前已完成股份限售登记工作。

（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	王志恒	7,270,000	8,000,000	15,270,000	31.81%	5,452,500	9,817,500	10,000,000	0
2	赵芬	0	8,000,000	8,000,000	16.67	0	8,000,000	0	0
3	王志明	1,580,000	0	1,580,000	3.29%	0	1,580,000	0	0
4	广发	1,527,364	0	1,527,364	3.18%	0	1,527,364	0	0

	证券 股份 有限 公司								
5	王志 刚	1,480,000	0	1,480,000	3.08%	1,110,000	370,000	0	0
6	韩真	1,200,000	0	1,200,000	2.5%	0	1,200,000	0	0
7	刘爱 华	140,000	900,000	1,040,000	2.17%	0	1,040,000	0	0
8	杨勇	476,970	262,955	739,925	1.54%	0	739,925	0	0
9	王亮	20,125,100	-19,405,100	720,000	1.5%	0	720,000	0	720,000
10	深圳 健和 投资 管理 有限 公司 —泉 州健 和恒 信一 号创 业投 资合 伙企 业 (有 限 合 伙)	645,244	0	645,244	1.34%	0	645,244	0	0
合计		34,444,678	—	32,202,533	67.08%	6,562,500	25,640,033	10,000,000	720,000

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

王志恒先生持有公司股份 15,270,000 股，持股比例 31.81%，为公司的控股股东。

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。

（二）实际控制人情况

公司控股股东王志恒持有公司 31.81%股份。王亮系王志恒之子，合计持有公司 33.31%的股权，二人共同对公司形成实质控制，是公司的共同实际控制人。

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 2021 年 4 月担任山东福航新能源环保股份有限公司董事。

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
李连盟	董事	男	1979 年 6 月	2021 年 8 月 12 日	2023 年 10 月 9 日
董事会人数：				7	
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、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	7,270,000	8,000,000	15,270,000	31.81%	0	0
李辉	董事	220,000		220,000	0.46%	0	0
闫广播	董事兼总经理	210,000		210,000	0.44%	0	0
王志刚	董事	1,480,000		1,480,000	3.08%	0	0
孙红波	董事	160,000		160,000	0.33%	0	0
王晓萍	董事兼财务总监	121,000		121,000	0.25%	0	0
杨秀艳	董事会秘书	198,000		198,000	0.41%	0	0
杨秀玲	监事会主席	240,000		240,000	0.50%	0	0
刘相兵	监事	240,000		240,000	0.50%	0	0
合计	-	10,139,000	-	18,139,000	37.78%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、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	23	0	0	23
行政人员	9	0	0	9
销售人员	42	0	0	42
技术人员	17	0	4	13
财务人员	7	0	2	5
生产人员	68	0	13	55
员工总计	166	0	19	147

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	16	16
专科	79	77
专科以下	71	54
员工总计	166	147

（二） 核心人员（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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,729,237.22	18,402,481.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,800,000.00	2,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	300,000.00	2,999,000.00
应收账款	五、（四）	48,046,275.52	63,193,732.47
应收款项融资	五、（五）	1,082,000.00	2,264,222.40
预付款项	五、（六）	715,428.03	410,169.58
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、（七）	809,120.00	2,521,470.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	42,268,400.95	45,994,890.21
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、（九）	2,553,758.49	2,565,696.46
流动资产合计		113,304,220.21	141,151,662.82
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、（十）	15,166,326.00	15,166,326.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	16,655,674.96	17,458,656.04

固定资产	五、（十二）	40,805,401.68	42,656,847.74
在建工程	五、（十三）	445,423.93	445,423.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	23,483,792.88	23,743,000.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十五）	640,027.05	1,713,016.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,196,646.50	101,183,270.41
资产总计		210,500,866.71	242,334,933.23
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	10,000,000.00	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、（十七）	19,487,909.24	24,625,348.94
预收款项			
合同负债	五、（十八）	41,387,833.26	42,908,907.70
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、（十九）	898,241.45	4,275,080.18
应交税费	五、（二十）	2,110,027.20	9,430,525.48
其他应付款	五、（二十一）	2,551,099.00	2,424,423.19
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	五、（二十二）	1,082,000.00	1,749,000.00
流动负债合计		77,517,110.15	97,413,285.49
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、(二十三)	8,000,000.00	8,000,000.00
递延收益	五、(二十四)	823,789.56	1,030,814.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,823,789.56	9,030,814.70
负债合计		86,340,899.71	106,444,100.19
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	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、(二十六)	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	五、(二十七)	12,557,119.07	12,557,119.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	57,561,497.70	69,292,363.74
归属于母公司所有者权益合计		124,159,967.00	135,890,833.04
少数股东权益			
所有者权益合计		124,159,967.00	135,890,833.04
负债和所有者权益合计		210,500,866.71	242,334,933.23

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,209,968.72	13,877,923.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	300,000.00	2999000
应收账款	十二、(二)	45,514,336.16	61,917,887.56
应收款项融资	十二、(三)	1,082,000.00	2,264,222.40
预付款项		681,828.03	359,569.58
其他应收款	十二、(四)	24,729,120.00	23,941,470.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,235,016.65	44,642,067.31
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		707,614.21	
流动资产合计		130,459,883.77	150,002,140.32
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	十二、（五）	33,673,784.21	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		22,098,695.14	23,483,304.49
在建工程		317,494.73	317,494.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,264,288.38	23,503,452.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		640,027.05	1,713,016.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,160,615.51	97,857,378.57
资产总计		225,620,499.28	247,859,518.89
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	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		13,350,123.43	19,951,466.48
预收款项			
合同负债		34,635,036.80	41,863,634.18
卖出回购金融资产款		794,573.26	3,769,061.10
应付职工薪酬		2,097,794.68	8,939,373.75
应交税费		4,393,804.36	4,774,496.58
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		1,082,000.00	1749000
流动负债合计		66,353,332.53	93,047,032.09
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	8,000,000.00
递延收益		1,163,209.36	1,030,814.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,163,209.36	9,030,814.70
负债合计		75,516,541.89	102,077,846.79
所有者权益：			
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		12,557,119.07	12,557,119.07
一般风险准备			
未分配利润		83,736,356.88	79,414,071.59
所有者权益合计		150,103,957.39	145,781,672.10
负债和所有者权益合计		225,620,499.28	247,859,518.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	五、（二十九）	35,237,701.68	98,803,562.65
其中：营业收入	五、（二十	35,237,701.68	98,803,562.65

	九)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,340,647.00	77,405,800.78
其中：营业成本	五、(二十九)	21,868,762.63	60,202,040.10
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、(三十)	722,405.57	740,572.48
销售费用	五、(三十一)	3,020,509.19	4,704,645.59
管理费用	五、(三十二)	3,845,701.33	7,422,165.20
研发费用	五、(三十三)	1,623,616.03	4,363,626.86
财务费用	五、(三十四)	259,652.25	-27,249.45
其中：利息费用	五、(三十四)	379,048.88	
利息收入	五、(三十四)	128,273.56	
加：其他收益	五、(三十五)	458,990.25	494,844.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		655,179.36
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、(三十七)	-930,756.88	-1,434,858.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,425,288.05	21,112,927.54
加：营业外收入	五、(三十)	13,664.00	130,958.79

	八)		
减：营业外支出	五、(三十九)	210,599.35	883.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,228,352.70	21,243,002.50
减：所得税费用	五、(四十)	559,218.74	2,783,547.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,669,133.96	18,459,455.34
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）		2,669,133.96	18,459,455.34
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		2,669,133.96	18,459,455.34
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,669,133.96	18,459,455.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,669,133.96	18,459,455.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十一)	0.06	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）			0.38

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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(六)	34,254,628.29	93,645,145.20
减：营业成本	十二、(六)	20,710,507.77	58,127,614.67
税金及附加		601,393.81	508,944.01
销售费用		2,258,834.35	3,493,194.31
管理费用		2,732,495.94	5,478,669.45
研发费用		1,623,616.03	4,363,626.86
财务费用		259,600.11	-19,310.86
其中：利息费用			
利息收入		123,619.73	386,239.73
加：其他收益		423,757.47	466,187.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(七)		655,179.36
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）		-896,296.88	-1,319,564.97
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）		5,595,640.87	21,494,208.76
加：营业外收入			30,958.79
减：营业外支出		510,599.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,085,041.52	21,525,167.55
减：所得税费用		762,756.23	2,768,104.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,322,285.29	18,757,062.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,322,285.29	18,757,062.86
（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		4,322,285.29	18,757,062.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 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		51,211,280.06	103,800,272.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		128,273.56	403112.42
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		832,356.42	1100134.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	5,651,879.99	2,853,045.23
经营活动现金流入小计		57,823,790.03	108,156,564.78
购买商品、接受劳务支付的现金		19,012,420.29	66,265,979.91
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		387,926.54	361,846.67
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,465,681.48	10,717,124.24

支付的各项税费		2,207,896.11	7,973,768.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	12,996,807.94	7,754,306.83
经营活动现金流出小计		44,070,732.36	93,073,026.63
经营活动产生的现金流量净额		13,753,057.67	15,083,538.15
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
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	五、（四十二）	29,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		29,000,000.00	15,680,179.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,504.00	18,618,234.56
投资支付的现金			130,000
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	五、（四十二）	29,000,000.00	3,179,105.41
投资活动现金流出小计		29,647,504.00	21,927,339.97
投资活动产生的现金流量净额		-647,504.00	-6,247,160.59
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		10,000,000.00	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		10,000,000.00	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		14,779,048.88	19,563,766.67
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		26,779,048.88	31,563,766.67
筹资活动产生的现金流量净额		-16,779,048.88	-19,563,766.67
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		-3,673,495.21	-10,727,389.11
加：期初现金及现金等价物余额		17,772,061.20	26,783,254.98
六、期末现金及现金等价物余额		14,098,565.99	16,055,865.87

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	2022 年 1-6 月	2021 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		50,850,878.09	100,231,657.28
收到的税费返还		172982.7	1100134.74
收到其他与经营活动有关的现金		10,710,779.87	3,016,678.03
经营活动现金流入小计		61,734,640.66	104,348,470.05
购买商品、接受劳务支付的现金		21,680,828.04	64,851,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,564,062.20	8,861,163.39
支付的各项税费		1,983,157.48	7,366,558.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,395,549.37	15,478,904.29
经营活动现金流出小计		48,623,597.09	96,557,983.82
经营活动产生的现金流量净额		13,111,043.57	7,790,486.23
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
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		29,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		29,000,000.00	15,680,179.38
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
投资支付的现金			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		29,000,000.00	3,115,602.44
投资活动现金流出小计		29,000,000.00	12,765,602.44
投资活动产生的现金流量净额			2,914,576.94
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		10,000,000.00	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		10,000,000.00	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		14,779,048.88	19,563,766.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,779,048.88	31,563,766.67
筹资活动产生的现金流量净额		-16,779,048.88	-19,563,766.67
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		-3,668,005.31	-8,858,703.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,311,151.57	19,139,113.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,643,146.26	10,280,409.95

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	
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	六（一）
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（二十三）

附注事项索引说明：

1、合并财务报表合并范围的情况

报告期内福建福航环保设备有限公司、山东福航汽车回收拆解有限公司已注销，不再纳入报表。

2、向所有者分派利润的情况

2022 年 5 月 16 日，公司完成 2021 年年度权益分派，以总股本 48,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，实际共派发现金红利 14,400,000 元。

3、预计负债情况

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) 财务报表项目附注

山东福航新能源环保股份有限公司
二〇二二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 12 月 31 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。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 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
禹城恒特汽车回收拆解有限公司
山东金碧源环保科技有限公司
重庆福航环保科技有限公司
山东福航环保设备有限公司
禹城市福航商贸有限公司

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“三、（二十三）收入”、“五、（二十七）营业收入和成本”

(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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

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。

(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。

(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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

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、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、半成品、库存商品、合同履约成本等。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

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“（九）6、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。

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。

（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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(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)。

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。

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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 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。

(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
土地使用权	权证载明年限	年限平均法	依据合同规定	土地使用权
软件使用权	10 年	年限平均法	依据合同规定	软件使用权

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、使用权资产、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臵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

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

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。

(二十四) 合同成本

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按

照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 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	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%
山东金碧源环保科技有限公司	25%
禹城市福航商贸有限公司	25%

(二十九) 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
----	------	--------

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

库存现金	64,546.57	93,460.07
银行存款	14,034,019.42	17,678,601.13
其他货币资金	630,617.23	630,420.50
合计	14,729,237.22	18,402,481.70

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	630,617.23	630,420.50
合计	630,617.23	630,420.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,800,000.00	2,800,000.00
其中：债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
衍生金融资产	---	---
其他	2,800,000.00	2,800,000.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,999,000.00
合计	300,000.00	2,999,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,999,000.00	312,000.00
合计	2,999,000.00	312,000.00

(四) 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	40,446,356.17	53,382,007.40
1 至 2 年	10,500,435.96	16,001,384.49
2 至 3 年	224,064.00	1,045,664.00
3 至 4 年	30,000.00	537,997.87
小计	51,200,856.13	70,967,053.76
减：坏账准备	3,154,580.61	7,773,321.29
合计	48,046,275.52	63,193,732.47

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					---	3,516,203.87	4.95	3,516,203.87	100.00	---
按组合计提坏账准备	51,200,856.13	100	3,154,580.61	6.16	48,046,275.52	67,450,849.89	95.05	4,257,117.42	6.31	63,193,732.47
其中：账龄组合	51,200,856.13	100	3,154,580.61	6.16	48,046,275.52	67,450,849.89	95.05	4,257,117.42	6.31	63,193,732.47
合计	51,200,856.13	100	3,154,580.61	6.16	48,046,275.52	70,967,053.76	100.00	7,773,321.29	10.95	63,193,732.47

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	40,446,356.17	2,022,317.81	5
1 至 2 年	10,500,435.96	1,050,043.60	10
2 至 3 年	224,064.00	67,219.20	30
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50
合计	51,200,856.13	3,154,580.61	6.16

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	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	7,773,321.29	339,348.44	1441885.25	3,516,203.87	3,154,580.61
合计	7,773,321.29	339,348.44	1,441,885.25	3,516,203.87	3,154,580.61

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为 21,675,656.17 元，占应收账期末余额合计数的比例为 42.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,261,294.06 元。

(五) 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	1,082,000.00	2,264,222.40
应收账款	---	---
合计	1,082,000.00	2,264,222.40

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	2,264,222.40	1,082,000.00	2,264,222.40	---	1,082,000.00	---
合计	2,264,222.40	1,082,000.00	2,264,222.40	---	1,082,000.00	---

(六) 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	497,918.03	69.28	404,918.23	98.72
1 至 2 年	217,210.00	30.68	4,951.35	1.21
2 至 3 年	300.00	0.04	300.00	0.07
合计	715,428.03	100	410,169.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中贸慕尼黑展览（上海）有限公司	156,816.00	22.15
湖北汉生品创科技有限公司	100,000.00	14.13

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

昆山技力得机电有限公司	78,840.00	11.14
中国畜牧业协会	66,000.00	9.32
中国石化销售股份有限公司山东德州石油分公司	45,000.00	6.36
合计	446,656.00	63.10

(七) 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	809,120.00	2,521,470.00
合计	809,120.00	2,521,470.00

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	500,000.00	2,653,000.00
1 至 2 年	370,000.00	600,000.00
2 至 3 年	1,600.00	1,600.00
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	---
5 年以上		90,500.00
小计	871,600.00	3,345,100.00
减：坏账准备	62,480.00	823,630.00
合计	809,120.00	2,521,470.00

(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					---	600,000.00	17.94	600,000.00	100	---
按组合计提坏账准备	871,600.00	100	62,480.00	7.17	809,120.00	2,745,100.00	82.06	223,630.00	8.15	2,521,470.00
其中：账龄组合	871,600.00	100	62,480.00	7.17	809,120.00	2,745,100.00	82.06	223,630.00	8.15	2,521,470.00
合计	871,600.00	100	62,480.00	7.17	809,120.00	3,345,100.00	100	823,630.00	24.62	2,521,470.00

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	500,000.00	25,000.00	5
1-2 年	370,000.00	37,000.00	10
2-3 年	1,600.00	480	30
3-4 年	---	---	---
4-5 年	---	---	---
5 年以上			
合计	871,600.00	62,480.00	7.17

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	823,630.00		---	823,630.00
上年年末余额在本期	38,980.00	---	---	38,980.00
--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	23,500.00		---	23,500.00
本期转回		---	---	
本期转销	---	---	---	---
本期核销		---	---	---
其他变动	---	---	---	---

期末余额	62,480.00		---	
------	-----------	--	-----	--

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	3,345,100.00	---	---	3,345,100.00
上年年末余额在本期	771,600.00	---	---	771,600.00
--转入第二阶段	---		---	
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期新增	100,000.00	---	---	100,000.00
本期终止确认	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	871,600.00		---	871,600.00

(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	823,630.00	23,500.00	94,150.00	690,500.00	62,480.00
合计	823,630.00	23,500.00	94,150.00	690,500.00	62,480.00

(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	870,000.00	2,744,600.00

其他往来	1,600.00	600,500.00
合计	871,600.00	3,345,100.00

(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
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	45.89%	20,000.00
淄博汇德饲料机械有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2 年	22.95%	20,000.00
广州市益豚猪业投资有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	11.47%	10,000.00
光采招标（深圳）有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	11.47%	5,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2 年	5.74%	5,000.00
合计	---	850,000.00		97.52%	60,000.00

(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

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

原材料	7,092,842.99	---	7,092,842.99	8,432,264.08	---	8,432,264.08
周转材料	37,938.24	---	37,938.24	49,574.25	---	49,574.25
半成品	7,391,539.45	---	7,391,539.45	12,771,202.19	---	12,771,202.19
库存商品	945,286.35	---	945,286.35	1,131,872.55	---	1,131,872.55
合同履约成本	26,800,793.92	---	26,800,793.92	23,609,977.14	---	23,609,977.14
合计	42,268,400.95		42,268,400.95	45,994,890.21	---	45,994,890.21

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税额	2,553,758.49	2,565,696.46
合计	2,553,758.49	2,565,696.46

其他权益工具投资

(十) 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

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		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	15,219,323.89	6,000,000.00	21,219,323.89
（2）本期增加金额	---	---	---
—外购	---	---	---
—存货\固定资产\在建工程转入			
（3）本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
（4）期末余额	15,219,323.89	6,000,000.00	21,219,323.89
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	3,371,406.07	389,261.78	3,760,667.85
（2）本期增加金额	722,444.16	80,536.92	802,981.08
—计提或摊销	722,444.16	80,536.92	802,981.08
—存货\固定资产\在建工程转入		---	
（3）本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
（4）期末余额	4,093,850.23	469,798.70	4,563,648.93
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	11,125,473.66	5,530,201.30	16,655,674.96
（2）上年年末账面价值	11,847,917.82	5,610,738.22	17,458,656.04

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	40,805,401.68	42,656,847.74
固定资产清理	---	---
合计	40,805,401.68	42,656,847.74

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	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	43,522,391.81	8,506,390.13	2,125,909.14	2,645,610.02	56,800,301.10
（2）本期增加金额	155,973.85		---	48,672.55	204,646.40
—购置	155,973.85		---	48,672.55	204,646.40
—在建工程转入			---	---	
（3）本期减少金额			115,059.00	---	115,059.00
—处置或报废	---		115,059.00	---	115,059.00
—转入投资性房地产		---	---	---	
（4）期末余额	43,678,365.66	8,506,390.13	2,010,850.14	2,694,282.57	56,889,888.50
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,561,946.71	5,638,243.68	1,896,341.22	1,046,921.75	14,143,453.36
（2）本期增加金额	847,929.80	847,153.18	52,447.38	302,809.18	2,050,339.54
—计提	847,929.80	847,153.18	52,447.38	302,809.18	2,050,339.54
（3）本期减少金额			109,306.08		109,306.08
—处置或报废			109,306.08		109,306.08
—转入投资性房地产					

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

（4）期末余额	6,409,876.51	6,485,396.86	1,839,482.52	1,349,730.93	16,084,486.82
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	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
（4）期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	37,268,489.15	2,020,993.27	171,367.62	1,344,551.64	40,805,401.68
（2）上年年末账面价值	37,960,445.10	2,868,146.45	229,567.92	1,598,688.27	42,656,847.74

- 3、 无暂时闲置的固定资产
- 4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 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
展博大楼	9,878,956.22	本年竣工，产权证未完成办理
展厅	5,323,257.00	本年竣工，产权证未完成办理
消防水池	2,311,484.88	本年竣工，产权证未完成办理
合计	17,513,698.10	---

(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	445,423.93	445,423.93
工程物资	---	---
合计	445,423.93	445,423.93

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	---	---	---	---	---	---
展厅	---	---	---	---	---	---
车间集中供气站	---	---	---	---	---	---
新车间	---	---	---	317,494.73	---	317,494.73
合计	127,929.20	---	127,929.20	445,423.93	---	445,423.93

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
龙门吊基础	300,000.00	127,929.20	---	---	---	127,929.20	42.64%	42.64%	---	---	---	自筹
新车间	23,000,000.00	317,494.73			---	317,494.73	1.38%	1.38%	---	---	---	自筹
合计	---	445,423.93				445,423.93	---	---	---	---	---	---

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	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	26,865,883.00	553,843.21	27,419,726.21
(2) 本期增加金额	---	---	---
—购置	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(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	3,468,242.52	208,483.61	3,676,726.13
(2) 本期增加金额	239,164.14	20,043.06	259,207.20
—计提	239,165.14	20,043.06	259,208.20
(3) 本期减少金额	---	---	---
—处置	---	---	---
(4) 期末余额	3,707,406.66	228,526.67	3,935,933.33
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	23,158,476.34	325,316.54	23,483,792.88
(2) 上年年末账面价值	23,397,640.48	345,359.60	23,743,000.08

- 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	3,070,511.17	460,576.68	8,364,799.50	1,254,719.92
递延收益	823,789.56	123,568.43	1,030,814.70	154,622.21
预提费用	372,546.28	55,881.94	2,024,496.58	303,674.49
合计	4,266,847.01	640,027.05	11,420,110.78	1,713,016.62

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,000,000.00	9,000,000.00
合计	8,000,000.00	9,000,000.00

(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
抵押借款	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	10,000,000.00	12,000,000.00

短期借款分类的说明：2022 年 1 月，公司向中国银行股份有限公司禹城支行取得抵押借款 1000 万元，借款期限自 2022 年 1 月 14 日起至 2023 年 1 月 14 日止，借款利率为年利率 4.15%。以本公司土地及房屋建筑物为抵押物；王亮、赵芬夫妇提供担保。

(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	13,471,087.61	19,846,253.90
1 至 2 年	2,147,573.75	1,159,336.58
2 至 3 年	1,026,063.08	1,058,735.62
3 年以上	2,843,184.80	2,561,022.84
合计	19,487,909.24	24,625,348.94

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	454,620.69	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	1,441,693.34	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	37,062,036.60	39,530,753.39
1-2 年	1,824,796.66	3,378,154.31
2-3 年	2,501,000.00	
合计	41,387,833.26	42,908,907.70

(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	4,275,080.18	5,759,097.94	9,135,936.67	898,241.45
离职后福利 -设定 提存 计划	---	330,592.75	330,592.75	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其 他福利	---	---	---	---
合计	4,275,080.18	6,247,908.81	9,624,747.54	898,241.45

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	4,275,080.18	5,759,097.94	9,135,936.67	898,241.45
(2) 职工福利费	---	330,592.75	330,592.75	---
(3) 社会保险费	---	250,828.05	250,828.05	---
其中：医疗 保险 费	---	228,084.34	228,084.34	---
工伤保	---	22,743.71	22,743.71	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

险费				
生育保 险费	---			---
(4) 住房公 积金	---	6,264.00	6,264.00	---
(5) 工会经 费和 职工 教育 经费	---	10,203.89	10,203.89	---
合计	4,275,080.18	6,026,393.88	9,403,232.61	898,241.45

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	---	468,319.84	468,319.84	---
失业保险费	---	20,491.03	20,491.03	---
合计	---	488,810.87	488,810.87	---

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	939,231.69	2,997,396.85
企业所得税	733,631.83	5,013,696.45
个人所得税	29,521.08	50,990.84
城市维护建设税	103,670.51	541,649.97
房产税	60,317.43	99,481.72
印花税	5,378.35	4,534.52
教育费附加	44,430.22	371,011.31
地方教育费附加	28,120.15	224,194.93
土地使用税	165,725.94	127,568.89

合计	2,110,027.20	9,430,525.48
----	--------------	--------------

(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	2,551,099.000	2,424,423.19
合计	2,551,099.00	2,424,423.19

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	2,295,004.00	2,126,933.90
履约保证金	256,095.00	426,200.00
合计	2,551,099.00	2,553,133.90

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	---	---
应付退货款	---	---
贴现的票据未到期	1,082,000.00	1,749,000.00
合计	1,082,000.00	1,749,000.00

(二十三) 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	8,000,000.00	---		8,000,000.00	详见说明

合计	8,000,000.00	---		8,000,000.00	
----	--------------	-----	--	--------------	--

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。

根据 2021 年 4 月江西省宜春市中级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二审民事裁定书，撤销江西省宜春市袁州区人民法院（2019）赣 0902 民初 6966 号民事判决，案件发回江西省宜春市袁州区人民法院重审。

(二十四) 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	1,030,814.70	---	207,025.14	823,789.56	与资产相关
合计	1,030,814.70	---	207,025.14	823,789.56	

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	29,166.35	---	25,000.02	---	4,166.33	与资产相关
污泥干化惠民项目	428,571.40	---	12,244.90	---	416,326.50	与资产相关
污泥处理技术服务	23,076.95	---	19,780.22	---	3,296.73	与资产相关
重点项目基金	550,000.00	---	150,000.00	---	400,000.00	与资产相关
合计	1,030,814.70	---	207,025.14	---	823,789.56	

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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	12,557,119.07	12,557,119.07		---	12,557,119.07
合计	12,557,119.07	12,557,119.07		---	12,557,119.07

(二十八) 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	69,292,363.74	55,503,267.68
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	69,292,363.74	55,503,267.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,669,133.96	36,966,876.80
减：提取法定盈余公积	---	3,977,780.74
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	14,400,000.00	19,200,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	57,561,497.70	69,292,363.74

(二十九) 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

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

主营业务	33,762,857.71	20,429,809.12	97,440,266.52	60,172,913.02
其他业务	1,474,843.97	1,438,953.51	1,363,296.13	29,127.08
合计	35,237,701.68	21,868,762.63	98,803,562.65	60,202,040.10

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	84,751.70	185,960.62
教育费附加	36,322.16	79,697.40
地方教育费附加	23,602.76	53,131.60
印花税	15,034.95	23,623.58
房产税	186,536.20	198,963.44
土地使用税	376,157.80	199,195.84
合计	722,405.57	740,572.48

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,773,018.63	2,233,008.92
三包及维修费	362,160.91	940,268.83
差旅费	371,397.66	560,472.19
广告业务宣传费	97,294.33	624,031.89
业务招待费	184,693.85	127,066.81
其他	231,943.81	219,796.95
合计	3,020,509.19	4,704,645.59

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,565,678.49	2,608,520.97

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

社会保险费	739,638.92	609,142.80
折旧及摊销费用	861,049.89	1,770,103.27
福利费	328,449.75	594,295.38
业务招待费	116,581.39	317,788.15
咨询费	59,021.44	10,059.41
诉讼费	-358	382,742.20
车辆费用	140,099.63	172,153.50
其他	35,539.82	957,359.52
合计	3,845,701.33	7,422,165.20

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	617,705.45	2,752,331.28
人工工资	642,995.90	865,517.74
折旧	131,711.02	256,491.96
咨询费	112,811.31	311,320.75
动力	85,739.85	92,279.63
其他	32,652.50	85,685.50
合计	1,623,616.03	4,363,626.86

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	379,048.88	361,846.67
其中：租赁负债利息费用	---	---
减：利息收入	128,273.56	403,686.62
汇兑损益	---	---
其他	8,876.93	14,590.50
合计	259,652.25	-27,249.45

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	444,055.50	485,025.14
代扣个人所得税手续费	14,934.75	9,819.82
合计	458,990.25	494,844.96

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
重点项目基金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技创新、先进人才、专利补助	---	250,000.00	与收益相关
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	57,100.00	---	与收益相关
稳岗补贴	57,630.36	---	与收益相关
瞪羚企业贴息	---	---	与收益相关
山东大学研发资金	---	---	与收益相关
禹城市工业和信息化局瞪羚企业奖励	122,300.00	---	与收益相关
合计	444,055.50	485,025.14	---

(三十六) 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	---	---
交易性金融资产在持有期间的投资收益	--	---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	---	655,179.36
合计	--	655,179.36

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-930,756.88	-1,434,858.65
合计	-930.756.88	-1,434,858.65

(三十八) 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	13,664.00	130,958.79	13,664.00
合计	13,664.00	130,958.79	13,664.00

(三十九) 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	200,000.00	---	
滞纳金	---	91.38	---
其他	10,,599.35	792.45	10,599.35
合计	210,599.35	883.83	10,599.35

(四十) 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	435,650.31	2,836,269.66
递延所得税费用	123,568.43	-52,722.50
合计	559,218.74	2,783,547.16

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	3,228,352.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	484,252.90
子公司适用不同税率的影响	16,001.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-243,542.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,000.00
环保设备抵税	-11,095.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	283,601.40
所得税费用	559,218.74

(四十一) 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	2,669,133.96	18,459,455.34
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	0.06	0.38

其中：持续经营基本每股收益	0.06	0.38
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）	2,669,133.96	18,459,455.34
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	0.06	0.38
其中：持续经营稀释每股收益	0.06	0.38
终止经营稀释每股收益	---	---

(四十二) 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	4,504,698.35	2,162,302.91
利息收入	78,149.91	403,112.42
政府补助收入	1,069,031.73	287,629.90
合计	5,651,879.99	2,853,045.23

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	4,026,674.83	2,452,701.83
支付往来款	3,066,707.61	5,290,067.15
保证金	5,903,420.50	---
合计	12,996,807.94	7,742,768.98

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	29,000,000.00	15,000,000.00
合计	29,000,000.00	15,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	29,000,000.00	2,800,000.00
合计	29,000,000.00	2,800,000.00

(四十三) 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	2,669,133.96	18,459,455.34
加：信用减值损失	930,756.88	1,434,858.65
资产减值准备		
固定资产折旧	2,792,687.09	1,822,527.63
油气资产折耗	-	
使用权资产折旧	-	---
无形资产摊销	259,652.25	492,761.36
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		---
财务费用（收益以“－”号填列）	259,652.25	752,874.34
投资损失（收益以“－”号填列）		-655,179.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,072,989.57	-52,722.50
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）	-181.00	13,465,405.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,231,454.89	-16,182,406.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,051,909.79	-2,294,385.68
其他	4,589,266.62	-2,814,829.95
经营活动产生的现金流量净额	13,753,502.72	15,083,538.15
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	14,098,565.99	16,055,865.87
减：现金的期初余额	17,772,061.20	26,783,254.98
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	-3,673,495.21	-10,727,389.11

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	14,098,565.99	16,055,865.87
其中：库存现金	64,546.57	93,460.07
可随时用于支付的银行存款	14,034,019.42	15,962,405.80
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	14,098,565.99	16,055,865.87
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	---	---

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	630,420.50	履约保证金
固定资产	11,369,714.11	银行贷款抵押
无形资产	8,335,686.16	银行贷款抵押
合计	20,335,820.77	---

(四十五) 租赁

1、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	1,003,625.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	---

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期控股子公司福建福航环保科技有限公司，成立日期为 2020 年 09 月 02 日，持股比例 100.00%，本期未发生业务，已于 2022 年 01 月 10 日注销。

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	
山东福航危险废物治理有限公司	山东.禹城	山东.禹城	危险废物处理	100.00	---	投资设立
禹城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
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	100.00	---	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	100.00	---	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
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
禹城市福航商贸有限公司	山东.禹城	山东.禹城	环保设备及配件销售	---	100.00	投资设立
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	100.00	---	投资设立

八、关联方及关联交易

(二) 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。

(三) 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”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰安中环福航环保科技有限公司	子公司持股 30.00% 的公司

(五) 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
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
恒同机械（禹城）有限公司	与实际控制人关系密切人员控制的企业

(六) 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	---	---
山东帝盟重工机械有限公司	采购材料	---	---
山东帝盟重工机械有限公司	产品加工费	---	---
哈尔滨帝盟生物科技有限公司	采购物品、材料	362,268.67	147,133.57
恒晟铸造（禹城）有限公司	采购材料	---	---
恒同机械（禹城）有限公司	采购材料	---	---

恒同机械（禹城）有限公司	产品加工费	---	---
--------------	-------	-----	-----

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东帝盟重工机械有限公司	出售固定资产	---	---
山东帝盟重工机械有限公司	产品加工费	---	---
恒晟铸造（禹城）有限公司	销售产品	44,629.90	---
恒同机械（禹城）有限公司	产品加工费	---	---

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	306,192.66
恒晟铸造（禹城）有限公司	房屋	---	---
恒达传动(禹城)有限公司	房屋	664,954.13	664,954.13
恒达传动(禹城)有限公司	设备	---	---
缔盟农业科技（禹城）有限公司	房屋	47,148.42	---

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
王亮、赵芬夫妇	10,000,000.00	2022/01/14	2023/01/14	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	39.74 万元	49.60 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

根据 2021 年 4 月江西省宜春市中级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二审民事裁定书，撤销江西省宜春市袁州区人民法院（2019）赣 0902 民初 6966 号民事判决，案件发回江西省宜春市袁州区人民法院重审。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据2022年3月28日公司第三届董事会第十一次会议审议通过的2021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3.00元（含税）的现金红利，合计派发现金红利人民币1,440.00万元。以上分配预案尚需提交公司2021年度股东大会审议。

十一、其他重要事项

(一) 实际控制人股权冻结

报告期内，本公司实际控制人王志恒所持400万元人民币股权与祝桂兰持有366万人民币股权因被提起第三人异议之诉被采取冻结。目前双方正在协商解决相关事宜，不存在影响公司持续经营的情形。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,999,000.00
合计	300,000.00	2,999,000.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,999,000.00	312,000.00
合计	2,999,000.00	312,000.00

(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	37,974,367.37	52,330,205.70
1 至 2 年	10,305,435.96	15,556,689.49
2 至 3 年	212,564.00	1,034,164.00
3 至 4 年	30,000.00	537,997.87
4 至 5 年	---	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

5 年以上	---	---
小计	48,522,367.33	69,459,057.06
减：坏账准备	3,008,031.17	7,541,169.50
合计	45,514,336.16	61,917,887.56

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					---	3,516,203.87	5.06	3,516,203.87	100	---
按组合计提坏账准备	48,522,367.33	100.00	3,008,031.17	6.2	45,514,336.16	65,942,853.19	94.94	4,024,965.63	6.1	61,917,887.56
其中：账龄组合	48,522,367.33	100.00	3,008,031.17	6.2	45,514,336.16	65,942,853.19	94.94	4,024,965.63	6.1	61,917,887.56
合计	48,522,367.33	100.00	3,008,031.17	6.2	45,514,336.16	69,459,057.06	100	7,541,169.50	10.86	61,917,887.56

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	37,974,367.37	1,898,718.37	5.00
1 至 2 年	10,305,435.96	1,030,543.60	10.00
2 至 3 年	212,564.00	63,769.20	30.00
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	48,522,367.33	3,008,031.17	6.10

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	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	7,541,169.50	192,799.00	1,209,733.46	3,516,203.87	3,008,031.17
合计	7,541,169.50	192,799.00	1,209,733.46	3,516,203.87	3,008,031.17

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为 21,675,656.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,261,294.06 元。

(三) 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	1,082,000.00	2,264,222.40
应收账款	---	---
合计	1,082,000.00	2,264,222.40

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	2,264,222.40	1,082,000.00	2,264,222.40	---	1,082,000.00	---
合计	2,264,222.40	1,082,000.00	2,264,222.40	---	1,082,000.00	---

3、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资未计提减值准备

(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	24,729,120.00	23,941,470.00
合计	24,729,120.00	23,941,470.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 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 年以内	20,720,000.00	18,943,000.00
1 至 2 年	1,370,000.00	4,480,000.00
2 至 3 年	2,701,600.00	1,251,600.00
3 至 4 年	---	---
4 至 5 年	---	---
5 年以上		
小计	24,791,600.00	24,765,100.00
减：坏账准备	62,480.00	823,630.00
合计	24,729,120.00	23,941,470.00

(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	---	---	---	---	---	600,000.00	2.37	600,000.00	100	---
按组合计提坏账准备	24,791,600.00	100	62,480.00	0.25%	24,729,120.00	24,165,100.00	97.58	223,630.00	0.93	23,941,470.00
其中：										
账龄组合	871,600.00	3.52%	62,480.00	7.17%	809,120.00	2,745,100.00	11.08	223,630.00	8.15	2,521,470.00
合并范围内关联方往来	23,920,000.00	96.48%	---	---	23,920,000.00	21,420,000.00	86.49	---	---	21,420,000.00
合计	24,882,100.00	100	152,980.00	15.9	24,729,120.00	24,765,100.00	100	823,630.00	3.33	23,941,470.00

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	500,000.00	25,000.00	5
1 至 2 年	370,000.00	37,000.00	10
2 至 3 年	1,600.00	480	30
3 至 4 年	---	---	---
4 至 5 年	---	---	---
5 年以上			
合计	871,600.00	62,480.00	7.17

(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	823,630.00		---	823,630.00
上年年末余额在本期	38,980.00	---	---	38,980.00
--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	23,500.00		---	23,500.00
本期转回		---	---	
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

期末余额	62,480.00	---	62,480.00
------	-----------	-----	-----------

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	24,765,100.00	---	---	24,765,100.00
上年年末余额在本期	22,191,600.00	---	---	22,191,600.00
--转入第二阶段	---	---	---	---
--转入第三阶段	---	---	---	---
--转回第二阶段	---	---	---	---
--转回第一阶段	---	---	---	---
本期新增	2,690,500.00	---	---	2,690,500.00
本期终止确认	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	24,882,100.00	---	---	24,882,100.00

(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	823,630.00	23,500.00	94,150.00	690,500.00	62,480.00
合计	823,630.00	23,500.00	94,150.00	690,500.00	62,480.00

(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
------	--------	----------

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

投标及履约保证金	870,000.00	2,724,600.00
其他往来	1,600.00	620,500.00
合并范围内关联方往来	24,010,500.00	21,420,000.00
合计	24,882,100.00	24,765,100.00

(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
禹城恒特汽车 回收拆解有限 公司	关联方往来	18,220,000.00	1-2 年	73.23%	
山东福航环保 设备有限公司	关联方往来	2,700,000.00	2-3 年	10.85%	
山东金碧源环 保科技有限公 司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	8.04%	
重庆福航环保 科技有限公司	关联方往来	1,000,000.00	1-2 年	4.02%	
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	1.61%	20,000.00
合计	---	24,320,000.00		97.74%	20,000.00

(五) 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	33,673,784.21		33,673,784.21	33,673,784.21		33,673,784.21
对联营、合营企 业投资	---	---	---	---	---	---
合计	33,673,784.21		33,673,784.21	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	---	---	25,073,784.21	---	---
重庆福航环保科技有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
福建福航环保设备有限公司	---	100,000.00	100,000.00	---	---	---
合计	33,673,784.21	100,000.00	100,000.00	33,673,784.21	---	---

(六) 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	33,750,931.11	20,632,216.20	92,281,849.07	58,098,487.59
其他业务	503,697.18	378,291.57	1,363,296.13	29,127.08
合计	34,254,628.29	21,010,507.77	93,645,145.20	58,127,614.67

(七) 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	---	---
交易性金融资产在持有期间的投资收益	---	---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	---	655,179.36
合计	---	655,179.36

十三、补充资料

(八) 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	---	---
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）	444,055.50	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	---	---

山东福航新能源环保股份有限公司
2022 年半年度报告
财务报表附注

其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,064.65	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
小计	447,120.15	---
所得税影响额	67,068.02	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	380,052.13	---

(九) 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	1.98	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70		

山东福航新能源环保股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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