

山东省章丘鼓风机股份有限公司

Shandong Zhangqiu Blower Co., LTD

(山东省济南市章丘区明水经济开发区世纪大道东首)

2022 年半年度财务报告



证券简称：山东章鼓

证券代码：002598

披露日期：2022 年 8 月 13 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 112,282,816.16 | 91,676,653.70 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 55,703,673.09 | 132,074,067.77 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 249,764,487.17 | 362,799,449.60 |
| 应收账款 | 507,588,534.10 | 572,892,595.78 |
| 应收款项融资 | 26,080,554.10 | 19,385,154.68 |
| 预付款项 | 52,943,132.53 | 75,923,324.64 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 24,243,402.23 | 21,390,385.81 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 562,839,140.51 | 497,758,009.27 |
| 合同资产 | 38,894,425.00 | 30,931,050.00 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,302,631.18 | 3,825,780.88 |
| 流动资产合计 | 1,633,642,796.07 | 1,808,656,472.13 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 213,540,129.18 | 119,001,178.46 |
| 其他权益工具投资 | 10,968,494.70 | 10,968,494.70 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 190,545,367.18 | 193,118,497.11 |
| 在建工程 | 6,564,049.25 | 7,376,635.69 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 52,302,053.50 | 49,515,087.88 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 49,855,207.30 | 49,855,207.30 |
| 长期待摊费用 | 5,932,700.96 | 7,899,346.02 |
| 递延所得税资产 | 10,065,453.51 | 10,496,140.60 |
| 其他非流动资产 | 21,494,135.50 | 21,494,135.50 |
| 非流动资产合计 | 561,267,591.08 | 469,724,723.26 |
| 资产总计 | 2,194,910,387.15 | 2,278,381,195.39 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 348,460,000.00 | 368,485,000.00 |
| 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 | 10,000,000.00 | 14,033,600.00 |
| 应付账款 | 315,779,420.31 | 298,994,338.80 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 87,776,048.94 | 174,138,063.90 |
| 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 | 14,268,643.92 | 23,692,190.55 |
| 应交税费 | 10,377,093.64 | 15,761,623.39 |
| 其他应付款 | 26,643,120.36 | 33,650,151.52 |
| 其中：应付利息 | 108,974.23 | 6,666.66 |
| 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 | 260,491,491.18 | 311,246,341.32 |
| 流动负债合计 | 1,073,795,818.35 | 1,240,001,309.48 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 17,240,305.64 | 19,041,228.14 |
| 递延所得税负债 | 1,759,600.55 | 1,890,222.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 68,999,906.19 | 20,931,450.14 |
| 负债合计 | 1,142,795,724.54 | 1,260,932,759.62 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 312,000,000.00 | 312,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 211,699,301.96 | 211,699,301.96 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -1,671,528.56 | -2,175,078.56 |
| 专项储备 | 8,817,499.17 | 5,681,324.20 |
| 盈余公积 | 96,466,757.77 | 96,466,757.77 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 388,224,479.60 | 359,869,142.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,015,536,509.94 | 983,541,447.65 |
| 少数股东权益 | 36,578,152.67 | 33,906,988.12 |
| 所有者权益合计 | 1,052,114,662.61 | 1,017,448,435.77 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,194,910,387.15 | 2,278,381,195.39 |

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构负责人：姜先亮

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 92,524,869.78 | 54,413,336.76 |
| 交易性金融资产 | 20,477,183.38 | 104,477,183.38 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 230,081,886.17 | 286,723,569.83 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 425,857,806.33 | 459,300,518.87 |
| 应收款项融资 | 21,823,610.00 | 14,379,349.68 |
| 预付款项 | 41,675,651.33 | 54,722,235.15 |
| 其他应收款 | 14,587,976.73 | 17,127,326.37 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 508,588,815.18 | 459,905,470.11 |
| 合同资产 | 34,568,125.00 | 28,362,250.00 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,864,067.46 | 1,246,201.24 |
| 流动资产合计 | 1,392,049,991.36 | 1,480,657,441.39 |
| 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 | 361,811,655.61 | 358,156,700.28 |
| 其他权益工具投资 | 6,768,494.70 | 6,768,494.70 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 174,811,027.50 | 178,371,000.64 |
| 在建工程 | 766,493.58 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 37,761,646.66 | 36,002,420.12 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,340,589.23 | 2,100,984.62 |
| 递延所得税资产 | 7,593,100.27 | 9,491,737.76 |
| 其他非流动资产 | 12,494,135.50 | 12,494,135.50 |
| 非流动资产合计 | 603,347,143.05 | 603,385,473.62 |
| 资产总计 | 1,995,397,134.41 | 2,084,042,915.01 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 336,460,000.00 | 358,485,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 10,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 应付账款 | 265,090,672.40 | 262,348,928.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 59,485,181.74 | 169,947,533.28 |
| 应付职工薪酬 | 6,864,860.99 | 13,727,678.27 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 5,912,628.08 | 9,616,133.21 |
| 其他应付款 | 24,678,407.14 | 31,412,999.63 |
| 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 | 244,317,966.18 | 248,951,454.23 |
| 流动负债合计 | 952,809,716.53 | 1,107,489,727.02 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 50,000,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,416,359.28 | 16,332,695.28 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 65,416,359.28 | 16,332,695.28 |
| 负债合计 | 1,018,226,075.81 | 1,123,822,422.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 312,000,000.00 | 312,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 211,699,301.96 | 211,699,301.96 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -1,411,429.50 | -1,411,429.50 |
| 专项储备 | 8,575,667.89 | 5,586,041.18 |
| 盈余公积 | 96,466,757.77 | 96,466,757.77 |
| 未分配利润 | 349,840,760.48 | 335,879,821.30 |
| 所有者权益合计 | 977,171,058.60 | 960,220,492.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,995,397,134.41 | 2,084,042,915.01 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 913,859,277.13 | 760,734,951.84 |
| 其中：营业收入 | 913,859,277.13 | 760,734,951.84 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 850,318,159.69 | 698,200,799.13 |
| 其中：营业成本 | 627,765,042.27 | 511,195,424.54 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,226,147.30 | 6,781,739.24 |
| 销售费用 | 81,823,057.82 | 74,385,273.38 |
| 管理费用 | 89,470,524.93 | 70,330,284.55 |
| 研发费用 | 36,349,267.20 | 31,404,898.25 |
| 财务费用 | 8,684,120.17 | 4,103,179.17 |
| 其中：利息费用 | 8,855,017.11 | 4,235,461.11 |
| 利息收入 | 325,085.95 | 292,786.32 |
| 加：其他收益 | 2,184,097.22 | 2,139,503.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,095,087.39 | 3,084,714.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,506,936.24 | 2,041,938.55 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 29,605.32 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 851,487.42 | 3,810,738.29 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -618,634.65 | 323,683.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 69,082,760.14 | 71,892,793.61 |
| 加：营业外收入 | 310,729.70 | 380,249.93 |
| 减：营业外支出 | 493,634.33 | 252,296.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 68,899,855.51 | 72,020,747.11 |
| 减：所得税费用 | 3,213,459.95 | 7,878,303.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 65,686,395.56 | 64,142,443.79 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 63,015,231.01 | 62,543,971.95 |
| 2. 少数股东损益 | 2,671,164.55 | 1,598,471.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 503,550.00 | 103,995.14 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 503,550.00 | 103,995.14 |
| (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 | 503,550.00 | 103,995.14 |
| 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 | 503,550.00 | 103,995.14 |
| 7. 其他 | | |
| 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 | 66,189,945.56 | 64,246,438.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 63,518,781.01 | 62,647,967.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,671,164.55 | 1,598,471.84 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.2020 | 0.2005 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.2020 | 0.2005 |

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：赵晓芬

会计机构负责人：姜先亮

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 766,204,409.13 | 634,721,149.25 |
| 减：营业成本 | 538,008,362.86 | 423,515,228.13 |
| 税金及附加 | 5,102,858.31 | 5,854,474.33 |
| 销售费用 | 74,373,603.65 | 70,053,326.89 |
| 管理费用 | 72,516,336.33 | 57,571,396.40 |
| 研发费用 | 28,944,294.12 | 27,201,153.33 |
| 财务费用 | 7,041,639.88 | 4,024,659.24 |
| 其中：利息费用 | 7,653,730.43 | 4,235,461.11 |
| 利息收入 | 303,928.43 | 228,346.58 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | 2,502,307.80 | 1,516,280.51 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,463,140.63 | 3,170,834.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,874,989.12 | 2,041,938.55 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 785,806.20 | 3,658,122.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 110,471.62 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 46,079,040.23 | 54,846,148.96 |
| 加：营业外收入 | 308,094.76 | 377,138.87 |
| 减：营业外支出 | 479,580.03 | 203,216.70 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 45,907,554.96 | 55,020,071.13 |
| 减：所得税费用 | 746,615.78 | 6,947,393.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 45,160,939.18 | 48,072,677.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 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 | 45,160,939.18 | 48,072,677.15 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1447 | 0.1541 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1447 | 0.1541 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 1,055,102,352.91 | 781,283,505.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 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 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,947,475.07 | 114,209.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 17,809,320.54 | 9,851,181.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,074,859,148.52 | 791,248,896.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 775,260,033.20 | 540,941,667.49 |
| 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 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 145,790,094.72 | 115,658,780.64 |
| 支付的各项税费 | 38,160,758.68 | 47,128,313.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 81,369,041.09 | 80,069,321.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,040,579,927.69 | 783,798,082.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,279,220.83 | 7,450,814.20 |
| 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 | 3,434,049.68 | 705,912.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 137,168.14 | 794,603.00 |
| 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 | 114,000,000.00 | 71,000,001.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 117,571,217.82 | 72,500,516.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 18,132,371.20 | 10,011,211.40 |
| 投资支付的现金 | 90,300,000.00 | 6,629,000.00 |
| 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 | 79,400,000.00 | 63,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 187,832,371.20 | 79,640,211.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,261,153.38 | -7,139,694.67 |
| 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 | 237,000,000.00 | 161,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47,560,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 284,560,000.00 | 161,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 207,025,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 40,055,017.11 | 4,235,461.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 260,080,017.11 | 104,235,461.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,479,982.89 | 56,764,538.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 586,335.42 | -103,607.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -10,915,614.24 | 56,972,051.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 153,632,402.40 | 82,129,903.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 142,716,788.16 | 139,101,954.21 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 932,173,446.17 | 665,455,647.69 |
| 收到的税费返还 | 1,946,680.90 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,944,303.94 | 4,553,997.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 944,064,431.01 | 670,009,645.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 734,766,327.74 | 492,810,647.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 88,134,304.29 | 75,155,079.97 |
| 支付的各项税费 | 36,217,050.93 | 33,816,923.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 78,245,336.07 | 75,853,873.56 |
| 经营活动现金流出小计 | 937,363,019.03 | 677,636,524.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,701,411.98 | -7,626,878.99 |
| 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 | 3,267,985.52 | 431,493.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 137,168.14 | 790,103.00 |
| 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 | 90,000,000.00 | 30,000,001.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 93,405,153.66 | 31,221,597.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,989,189.43 | 4,757,965.16 |
| 投资支付的现金 | 95,300,000.00 | 6,629,000.00 |
| 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 | 50,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 151,289,189.43 | 46,386,965.16 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,884,035.77 | -15,165,367.29 |
| 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 | 225,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 47,560,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 272,560,000.00 | 160,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 197,025,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 38,853,730.43 | 4,235,461.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 248,878,730.43 | 104,235,461.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,681,269.57 | 55,764,538.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 324,153.61 | -103,607.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -27,177,200.61 | 32,868,685.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 114,443,225.77 | 44,584,348.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 87,266,025.16 | 77,453,033.59 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | -2,175,078.56 | 5,681,324.20 | 96,466,757.77 | | 359,869,142.28 | | 983,541,447.65 | 33,906,988.12 | 1,017,448,435.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | -2,175,078.56 | 5,681,324.20 | 96,466,757.77 | | 359,869,142.28 | | 983,541,447.65 | 33,906,988.12 | 1,017,448,435.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填 | | | | | | | 503,550.00 | 3,136,174.97 | | | 28,355,730.00 | | 31,995,062.22 | 2,671,164.55 | 34,666,226.80 |

| 列) | | | | | | | | | | | 2 | | 9 | | 4 |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 63,015,231.01 | | 63,518,781.01 | 2,671,164.55 | 66,189,945.56 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -31,200,000.00 | | -31,200,000.00 | | -31,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -31,200,000.00 | | -31,200,000.00 | | -31,200,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | 00 | | | | 96 | | 4 | | 6 | | 87 | | 64 | 9 | 43 |
|-----------------------------------|----|--|--|--|----|--|------------------------|--------------------------|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | 103 ,99 5.1 4 | 2,8 53, 636 .20 | | | 62, 543 ,97 1.9 5 | | 65, 501 ,60 3.2 9 | 1,5 98, 471 .84 | 67, 100 ,07 5.1 3 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | 103 ,99 5.1 4 | | | | 62, 543 ,97 1.9 5 | | 62, 647 ,96 7.0 9 | 1,5 98, 471 .84 | 64, 246 ,43 8.9 3 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|-------------|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|--|----------------|
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,853,636.20 | | | | | 2,853,636.20 | | 2,853,636.20 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,003,464.58 | | | | | 3,003,464.58 | | 3,003,464.58 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 149,828.38 | | | | | 149,828.38 | | 149,828.38 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 312,000,000.00 | | | 211,699,301.96 | -404,366.50 | 6,057,426.59 | 88,353,117.06 | | 325,629,592.82 | | 943,335,071.93 | 32,287,607.63 | | 975,622,679.56 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | -1,411,429.50 | 5,586,041.18 | 96,466,757.77 | 335,879,821.30 | | 960,220,492.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | -1,411,429.50 | 5,586,041.18 | 96,466,757.77 | 335,879,821.30 | | 960,220,492.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,989,626.71 | | 13,960,939.18 | | 16,950,565.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 45,160,939.18 | | 45,160,939.18 |
| （二）所有者投入和减 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|--|--|--|-------|--|---|--------------|---------------|-------|--|---------------|
| 少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | - | | | - |
| | | | | | | | | | 31,200,000.00 | | | 31,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | | - |
| | | | | | | | | | 31,200,000.00 | | | 31,200,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 2,989,626.71 | | | | 2,989,626.71 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,313,345.43 | | | | 3,313,345.43 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 323,718.72 | | | | 323,718.72 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 312,0 | | | | 211,6 | | - | 8,575 | 96,46 | 349,8 | | 977,1 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------------|-------------|--------------|---------------|--|---------------|
| 末余额 | 00,00 0.00 | | | | 99,30 1.96 | | 1,411 ,429. 50 | ,667. 89 | 6,757 .77 | 40,76 0.48 | | 71,05 8.60 |
|-----|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------------|-------------|--------------|---------------|--|---------------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----|---------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | | 3,203,790.39 | 88,353,117.06 | 262,857,054.87 | | 878,113,264.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | | 3,203,790.39 | 88,353,117.06 | 262,857,054.87 | | 878,113,264.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 2,853,636.20 | | 48,072,677.15 | | 50,926,313.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 48,072,677.15 | | 48,072,677.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 2,853,636.20 | | | | | 2,853,636.20 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,003,464.58 | | | | | 3,003,464.58 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 149,828.38 | | | | | 149,828.38 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 312,000,000.00 | | | | 211,699,301.96 | | 6,057,426.59 | 88,353,117.06 | 310,929,732.02 | | | 929,039,577.63 |

三、公司基本情况

山东省章丘鼓风机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由山东省章丘鼓风机厂有限公司整体变更设立，山东省章丘鼓风机厂有限公司（以下简称“章鼓公司”）系由原山东省章丘鼓风机厂（以下简称“鼓风机厂”）改制而来。

鼓风机厂始建于 1968 年，为隶属于章丘市经济贸易局的集体企业，根据章丘市人民政府（2005）第 15 号会议纪要之要求，以 2005 年 5 月 31 日为基准日改制为山东省章丘鼓风机厂有限公司。改制资产经审计和评估，分别由山东润德有限责任会计师事务所于 2005 年 7 月 15 日出具了鲁润德查验字（2005）第 J254 号《审计报告》及山东北方资产评估事务所有限公司于 2005 年 9 月 1 日出具了鲁北评报字 [2005] 第 036 号《评估报告》，评估结果已经章丘市国有资产管理局以章国资字 [2005] 35 号文件确认。章鼓公司的整体改制方案于 2005 年 11 月 13 日经章丘市人民政府章政字 [2005] 44 号文进行批复，经调整及剥离，改制资产确认为 11,210.22 万元，其中，股本总额设置为 8,000 万元，剩余净资

产及购股款 6,410.22 万元暂留企业有偿使用。根据上述改制方案,新设章鼓公司的出资 8,000 万元于 2005 年 11 月 28 日投入到位,注册资本于 2005 年 12 月 10 日经山东光大会计师事务所有限责任公司以鲁光会验字[2005]373 号进行审验,其中章丘市国有资产经营有限公司出资 4,800 万元占 60%,山东省汇丰机械集团总公司工会委员会出资 3,200 万元占 40%;2006 年 1 月 13 日,章鼓公司经济南市工商行政管理局章丘分局批准完成变更登记,领取 3701811800189 号企业法人营业执照。2008 年 3 月 10 日,章鼓公司股东章丘市国有资产经营有限公司与山东省汇丰机械集团总公司工会委员会签署协议,将其持有的本公司 150 万元股权转让给山东省汇丰机械集团总公司工会委员会。该变更事项于 2009 年 3 月 18 日在济南市工商行政管理局章丘分局进行了变更登记。

2009 年 4 月,章鼓公司股东山东省汇丰机械集团总公司工会委员会分别与上海复聚卿云投资管理有限公司、青岛海可瑞投资咨询有限公司、山东汇英投资股份有限公司(以下简称“山东汇英”)和方润刚等 13 名自然人签署协议,将其持有的本公司 320 万元股权转让给上海复聚卿云投资管理有限公司,80 万元股权转让给青岛海可瑞投资咨询有限公司,729.7941 万元股权转让给山东汇英,2,220.2059 万元股权转让给方润刚等 13 名自然人。该变更事项于 2009 年 4 月 23 日在济南市工商行政管理局章丘分局进行了变更登记。

2009 年 4 月 28 日,章鼓公司各股东签署增资协议书,增资 3,600 万元,其中,山东汇英、方润刚等 13 名自然人、上海复聚卿云投资管理有限公司、青岛海可瑞投资咨询有限公司和毛芳亮分别增资 247.5159 万元、1,752.4841 万元、1,280 万元、120 万元和 200 万元。本次增资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永鲁验字【2009】第 21006 号验资报告验证。该变更事项于 2009 年 5 月 22 日在济南市工商行政管理局章丘分局进行了变更登记。

经过上述股权转让及增资,章鼓公司注册资本变更为 11,600 万元,其中,章丘市国有资产经营有限公司持有 4,650 万元,占注册资本的 40.0862%;山东汇英投资股份有限公司持有 977.31 万元,占注册资本的 8.4252%;上海复聚卿云投资管理有限公司持有 1,600 万元,占注册资本的 13.7931%;青岛海可瑞投资咨询有限公司持有 200 万元,占注册资本的 1.7241%;毛芳亮持有 200 万元,占注册资本的 1.7241%;方润刚等 13 名自然人持有 3,972.69 万元,占注册资本的 34.2473%。

2009 年 7 月 12 日,经本公司股东会会议审议通过,决定由现有股东共同作为发起人股东,以各发起人股东于审计基准日 2009 年 5 月 31 日按各自所持股权比例在公司中所享有经审计的净资产,依照每股面值一元,折合为各发起人股东的出资人民币 11,600 万元,将本公司整体变更为股份有限公司。经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永鲁验字【2009】第 21016 号验资报告验证。该变更事项于 2009 年 7 月 29 日在济南市工商行政管理局进行了变更登记,并领取 370181000005306 号企业法人营业

执照。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东省章丘鼓风机股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]965号），本公司于2011年6月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，发行后股本变更为15,600万元，本次股本变动已经北京永拓会计师事务所有限责任公司于2011年7月4日出具京永验字[2011]第21007号验资报告验证确认。

根据本公司2011年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司决定增加股本人民币15,600.00万元，全部以资本公积转增股本，转增后的股本变更为人民币31,200.00万元。本次股本变动已经北京永拓会计师事务所有限责任公司山东分公司于2012年4月27日出具京永验鲁字[2012]第21011号验资报告验证确认。该变更事项于2012年5月9日在山东省工商行政管理局进行了变更登记。

本公司原股东山东汇英于2013年2月20日发布了《关于股权变动的提示性公告》，根据该公告，山东汇英注销后，其持有的山东章鼓股份19,546,200股（占山东章鼓总股份的6.26%）作为剩余财产，由其股东按照所占山东汇英的股份比例及山东汇英相关股东会决议的内容进行分配。山东汇英自成立以来除持有山东章鼓股份外无其他任何实质性业务开展。过户后，山东汇英股东所持章鼓股份由间接持股变为直接持股，股权过户前山东汇英持有章鼓股份19,546,200股，股权过户后原山东汇英股东荆兴利、刘素贞等157位股东合计持有山东章鼓股份19,546,200股。

本公司实际控制人为济南市章丘区财政局，控股股东为济南市章丘区国有资产经营有限公司。公司统一社会信用代码为91370000163446410B。

公司注册地：山东省济南市章丘区明水经济开发区世纪大道东首。

公司总部地址：山东省济南市章丘区明水经济开发区世纪大道东首。

公司所属行业和主要产品：公司所属行业通用设备制造业；主要生产和销售以“齐鲁”、“章鼓”为商标的鼓风机、相关配套产品等。

经营范围：罗茨鼓风机、罗茨真空泵及配套产品，离心鼓风机及配套产品，压缩机及配套产品，漩渦风机及配套产品，离心风机、通风机、轴流风机及其配套产品，水泥成套设备，物料输送成套设备，电控柜，渣浆泵、水泵、污物泵、化工泵及配套产品，供料器，分路阀，仓泵，除尘器，气力输送设备，高、低压配电盘，高、低压电器及配件，铸铁件，铸铝件，柴油机配件，油压千斤顶，橡胶产品的制造；球磨机、烘干机的生产、销售；机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶干燥系统工程、节能系统工程、环保系统工程设计、安装调试、售后服务，机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶干燥技术、节能技术、环保技术研发、咨询、服务，机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶产品设计、销售，环保工程、环境污染防治产品设备销售、安装工程、水处理运营，机电工程施工总承包，建筑机电安装工程专业承包；进出口业务。（未取得专

项许可的项目除外) (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)。

合并范围无变化

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司从事鼓风机设备制造, 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的会计政策和会计估计, 详见本附注三、(二十四)“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的

的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，

包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款 |
| 组合 3（关联方组合） | 关联方的其他应收款 |
| 组合 4（保证金类组合） | 日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款 |

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同

条款偿还欠款的能力)，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合） | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合） | 预计存续期 |
| 组合 4（保证金类组合） | 预计存续期 |

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

11、应收票据

应收票据的会计政策见附注五、（十）“金融工具”部分

12、应收账款

应收账款的会计政策见附注五、（十）“金融工具”部分

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

14、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五分摊法；

②包装物采用一次转销法。

15、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

16、合同成本

应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

17、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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

资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 3.00—5.00 | 3.17-3.23 |
| 构筑物 | 年限平均法 | 15 | 3.00—5.00 | 6.33-6.47 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3.00—5.00 | 9.50-9.70 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 3.00—5.00 | 15.83-16.17 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 3.00—5.00 | 19.00-19.40 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(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：本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；本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或

净资产。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

33、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供劳务过程中产生的增值额 | 13%、10%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额（注 1） | 15%、25% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额（注 2） | 21% |

| | | |
|----------|---|------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额（注 3） | 6.95% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额（注 4） | 2.5%、5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 实缴流转税税额 | 0.5% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城镇土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 6.4 元/平方米 |
| 环保税 | 污染当量 | 1.2 元/污染当量 |

2、税收优惠

本公司之母公司于 2021 年 12 月 07 日通过了高新技术企业认定，证书编号为 GR202137001430，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定，公司自本次认定后连续三年（2021 年、2022 年和 2023 年）继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。2021 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

本公司之子公司河北协同水处理技术有限公司 2018 年 11 月 12 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发《高新技术企业证书》，编号为 GR201813000708，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定，河北协同水处理技术有限公司 2021 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按 75% 加计扣除。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3、其他

注 1：本公司母公司和子公司河北协同水处理技术有限公司适用 15% 企业所得税优惠税率；其他境内子公司适用 25% 企业所得税税率；

注 2：本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司执行美国联邦所得税，税率为 21%；

注 3：本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司主要业务发生地为美国伊利诺伊州，根据美国伊利诺伊州税务部州税之规定本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司执行公司所得税，税率为 6.95%。

注 4：关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%

计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 23,396.82 | 423,618.49 |
| 银行存款 | 86,523,391.34 | 59,208,783.91 |
| 其他货币资金 | 25,736,028.00 | 32,044,251.30 |
| 合计 | 112,282,816.16 | 91,676,653.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 8,439,285.16 | 9,546,407.02 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 55,703,673.09 | 132,074,067.77 |
| 其中： | | |
| 其中：理财产品本金 | 56,170,000.00 | 132,570,000.00 |
| 公允价值变动 | -466,326.91 | -495,932.23 |
| 其中： | | |
| 合计 | 55,703,673.09 | 132,074,067.77 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 223,975,987.17 | 332,561,651.28 |
| 商业承兑票据 | 25,788,500.00 | 30,237,798.32 |
| 合计 | 249,764,487.17 | 362,799,449.60 |

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 570,134,769.25 | 100.00% | 62,546,235.15 | 10.97% | 507,588,534.10 | 636,656,170.94 | 100.00% | 63,763,575.16 | 10.02% | 572,892,595.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 570,134,769.25 | 100.00% | 62,546,235.15 | 10.97% | 507,588,534.10 | 636,656,170.94 | 100.00% | 63,763,575.16 | 10.02% | 572,892,595.78 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------|--|--------|--|---------|---------|--|--------|--|---------|
| | 4,769.25 | | 235.15 | | ,534.10 | ,170.94 | | 575.16 | | ,595.78 |
|--|----------|--|--------|--|---------|---------|--|--------|--|---------|

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 381,611,663.61 |
| 1 至 2 年 | 116,717,285.52 |
| 2 至 3 年 | 38,854,941.96 |
| 3 年以上 | 32,950,878.16 |
| 3 至 4 年 | 17,578,550.25 |
| 4 至 5 年 | 8,048,324.41 |
| 5 年以上 | 7,324,003.50 |
| 合计 | 570,134,769.25 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------|-------------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按照预期信用损失组合计提 | 63,763,575.16 | | - 1,217,340.01 | | | 62,546,235.15 |
| 合计 | 63,763,575.16 | | - 1,217,340.01 | | | 62,546,235.15 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------|-----------------|--------------|
| 旭阳工程有限公司 | 47,937,256.00 | 8.41% | 2,396,862.80 |
| 孝义市鑫东亨清洁能源有限公司 | 31,987,500.00 | 5.61% | 1,599,375.00 |
| 山东水发鲁润水务科技有限公司 | 29,204,351.82 | 5.12% | 2,260,598.36 |
| 清徐泓博污水处理有限公司 | 13,771,451.11 | 2.42% | 688,572.56 |
| 宁夏胜金硅业有限公司 | 9,600,000.00 | 1.68% | 480,000.00 |
| 合计 | 132,500,558.93 | 23.24% | |

5、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 26,080,554.10 | 19,385,154.68 |
| 合计 | 26,080,554.10 | 19,385,154.68 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 48,521,233.40 | 91.65% | 69,736,808.49 | 91.85% |
| 1 至 2 年 | 3,057,035.95 | 5.77% | 4,185,096.24 | 5.51% |
| 2 至 3 年 | 200,747.00 | 0.38% | 415,026.20 | 0.55% |
| 3 年以上 | 1,164,116.18 | 2.20% | 1,586,393.71 | 2.09% |
| 合计 | 52,943,132.53 | | 75,923,324.64 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额14,068,386.71元，占预付账款期末余额合计数的比例 26.57%。

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 24,243,402.23 | 21,390,385.81 |
| 合计 | 24,243,402.23 | 21,390,385.81 |

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金 | 11,021,197.54 | 8,080,203.45 |
| 投标保证金 | 15,268,817.54 | 15,064,626.64 |
| 往来款 | 154,032.08 | 97,374.68 |
| 其他 | 69,754.82 | 52,728.20 |
| 合计 | 26,513,801.98 | 23,294,932.97 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,904,547.16 | | | 1,904,547.16 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 365,852.59 | | | 365,852.59 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 2,270,399.75 | | | 2,270,399.75 |

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,706,710.98 |
| 1 至 2 年 | 6,830,566.24 |
| 2 至 3 年 | 1,735,024.05 |
| 3 年以上 | 241,500.71 |
| 3 至 4 年 | 78,500.00 |
| 4 至 5 年 | 41,500.71 |
| 5 年以上 | 121,500.00 |
| 合计 | 26,513,801.98 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按照预期信用损失组合计提 | 1,904,547.16 | 365,852.59 | | | | 2,270,399.75 |
| 合计 | 1,904,547.16 | 365,852.59 | | | | 2,270,399.75 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 伊吾疆纳新材料有限公司 | 保证金 | 1,600,000.00 | 1~2 年 | 6.03% | 160,000.00 |
| 山东水发鲁润水务科技有限公司 | 保证金 | 1,240,000.00 | 1~2 年 | 4.68% | 124,000.00 |
| 旭阳工程有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 3.77% | 100,000.00 |
| 内蒙古金石镁业有限公司 | 保证金 | 803,000.00 | 1 年以内 | 3.03% | 40,150.00 |
| 江苏利淮钢铁有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1-2 年 | 2.26% | 60,000.00 |
| 合计 | | 5,243,000.00 | | 19.77% | 484,150.00 |

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 205,055,859.50 | | 205,055,859.50 | 168,718,783.69 | | 168,718,783.69 |
| 在产品 | 86,023,789.57 | | 86,023,789.57 | 81,502,037.45 | | 81,502,037.45 |
| 库存商品 | 248,607,965.96 | | 248,607,965.96 | 209,670,146.75 | | 209,670,146.75 |
| 低值易耗品 | 1,858,511.32 | | 1,858,511.32 | 1,979,137.14 | | 1,979,137.14 |
| 自制半成品 | 21,293,014.16 | | 21,293,014.16 | 35,887,904.24 | | 35,887,904.24 |
| 合计 | 562,839,140. | | 562,839,140. | 497,758,009. | | 497,758,009. |

| | | | | | | |
|--|----|--|----|----|--|----|
| | 51 | | 51 | 27 | | 27 |
|--|----|--|----|----|--|----|

9、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按组合计提预期信用损失的合同资产 | 40,941,500.00 | 2,047,075.00 | 38,894,425.00 | 32,559,000.00 | 1,627,950.00 | 30,931,050.00 |
| 合计 | 40,941,500.00 | 2,047,075.00 | 38,894,425.00 | 32,559,000.00 | 1,627,950.00 | 30,931,050.00 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 预付房租 | 208,644.64 | 999,106.60 |
| 预缴企业所得税 | 2,882,984.31 | 1,519,169.84 |
| 增值税未抵扣税额 | 211,002.23 | 1,307,504.44 |
| 合计 | 3,302,631.18 | 3,825,780.88 |

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 山东章旻机械工业有限公司 | 36,610,795.25 | | | 951,784.53 | | | 3,267,985.52 | | | 34,294,594.26 | |
| 山东丰旻铸造有限公司 | 16,670,433.10 | | | 52,578.23 | | | | | | 16,723,011.33 | |
| 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | 2,453,745.13 | | | -213,165.20 | | | | | | 2,240,579.93 | |
| 山东章鼓耐研新材料科技有限公司 | 4,670,935.57 | | | 270,819.19 | | | | | | 4,941,754.76 | |
| 微鲸环境（北京）有限公司 | 536,346.01 | | | -345,137.02 | | | | | | 191,208.99 | |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 35,202,196.85 | | | 1,406,842.32 | | | | | | 36,609,039.17 | |
| 喀什安德新材料科技有限公司 | 4,342,331.86 | | | -200,781.20 | | | | | | 4,141,550.66 | |
| 山东凯丽瑞奕基金管理有限公司 | 18,514,394.69 | | | -47,951.73 | | | | | | 18,466,442.96 | |
| 章鼓鼓风机 | | 5,000 | | | | | | | | 5,000 | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|------------------------|---------------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|------------------------|--|
| (镇江)有限公司 | | 0,00 0.00 | | | | | | | 000.00 | |
| 倍杰特(太原)水务有限公司 | | 90,3 00,0 00.0 0 | 631,94 7.12 | | | | | | 90,931 ,947.1 2 | |
| 小计 | 119,00 1,178. 46 | 95,3 00,0 00.0 0 | 2,506, 936.24 | | | | 3,267, 985.52 | | 213,54 0,129. 18 | |
| 合计 | 119,00 1,178. 46 | 95,3 00,0 00.0 0 | 2,506, 936.24 | | | | 3,267, 985.52 | | 213,54 0,129. 18 | |

12、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 上海力脉环保设备有限公司 | 3,339,494.70 | 3,339,494.70 |
| 广州市拓道新材料科技有限公司 | 3,429,000.00 | 3,429,000.00 |
| 北京中安吉泰科技有限公司 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 合计 | 10,968,494.70 | 10,968,494.70 |

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 190,545,367.18 | 193,118,497.11 |
| 合计 | 190,545,367.18 | 193,118,497.11 |

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 178,047,273.80 | 228,873,334.98 | 8,712,081.23 | 13,397,191.65 | 429,029,881.66 |
| 2. 本期增加 | 8,849.56 | 7,952,905.59 | 118,584.08 | 1,611,866.14 | 9,692,205.37 |
| (1) 购置 | 8,849.56 | 5,585,131.99 | 118,584.08 | 1,611,866.14 | 7,324,431.77 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 2,367,773.60 | 0.00 | 0.00 | 2,367,773.60 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少 | 0.00 | 0.00 | 268,716.56 | 0.00 | 268,716.56 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 268,716.56 | 0.00 | 268,716.56 |
| 4. 期末余额 | 178,056,123.36 | 236,826,240.57 | 8,561,948.75 | 15,009,057.79 | 438,453,370.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 73,968,817.72 | 148,513,241.93 | 4,954,491.73 | 8,474,833.17 | 235,911,384.55 |
| 2. 本期增加 | 3,141,008.02 | 7,335,298.00 | 462,689.38 | 1,299,643.39 | 12,238,638.78 |
| (1) 计提 | 3,141,008.02 | 7,335,298.00 | 462,689.38 | 1,299,643.39 | 12,238,638.78 |
| 3. 本期减少 | 0.00 | 0.00 | 242,020.04 | 0.00 | 242,020.04 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 242,020.04 | 0.00 | 242,020.04 |
| 4. 期末余额 | 77,109,825.74 | 155,848,539.93 | 5,175,161.07 | 9,774,476.56 | 247,908,003.29 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加 | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 100,946,297.62 | 80,977,700.64 | 3,386,787.68 | 5,234,581.24 | 190,545,367.18 |
| 2. 期初账面价值 | 104,078,456.08 | 80,360,093.05 | 3,757,589.50 | 4,922,358.48 | 193,118,497.11 |

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 6,564,049.25 | 7,376,635.69 |
| 合计 | 6,564,049.25 | 7,376,635.69 |

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智能加药装置 | 485,322.45 | | 485,322.45 | 485,322.45 | | 485,322.45 |
| 零排放中式设备 | 3,680.36 | | 3,680.36 | 3,680.36 | | 3,680.36 |
| 预处理氧化装置 | 56,093.60 | | 56,093.60 | 56,093.60 | | 56,093.60 |
| 多功能药剂及一体化设备 | 83,278.27 | | 83,278.27 | 82,100.29 | | 82,100.29 |
| 蓝天新增板框压滤机及配套设施 | 367,409.06 | | 367,409.06 | 236,175.94 | | 236,175.94 |
| 东义板框压滤机设备 | 582,246.95 | | 582,246.95 | 473,688.55 | | 473,688.55 |
| DNBF 深床滤池 | 4,078,880.54 | | 4,078,880.54 | 4,078,880.54 | | 4,078,880.54 |
| 设备基础及零星工程 | 907,138.02 | | 907,138.02 | 146,534.66 | | 146,534.66 |
| 龙门镗铣床 | | | | 1,814,159.30 | | 1,814,159.30 |
| 合计 | 6,564,049.25 | | 6,564,049.25 | 7,376,635.69 | | 7,376,635.69 |

单位：元

15、无形资产

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 36,302,773.95 | 12,722,200.00 | 16,301,241.25 | 4,478,647.39 | 69,804,862.59 |
| 2. 本期增加 | | | 2,182,218.77 | 604,746.90 | 2,786,965.67 |
| (1) 购置 | | | 2,182,218.77 | 604,746.90 | 2,786,965.67 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 36,302,773.95 | 12,722,200.00 | 18,483,460.02 | 5,083,394.29 | 72,591,828.26 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,900,353.87 | 1,272,220.00 | 6,705,336.79 | 1,411,864.05 | 20,289,774.71 |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 2. 本期增加 | 363,027.78 | 636,110.00 | 611,531.96 | 310,429.73 | 921,961.69 |
| (1) 计提 | 363,027.78 | 636,110.00 | 611,531.96 | 310,429.73 | 921,961.69 |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,900,353.87 | 1,272,220.00 | 6,705,336.79 | 1,411,864.05 | 20,289,774.71 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 25,402,420.08 | 11,449,980.00 | 11,778,123.23 | 3,671,530.24 | 52,302,053.55 |
| 2. 期初账面价值 | 25,402,420.08 | 11,449,980.00 | 9,595,904.46 | 3,066,783.34 | 49,515,087.88 |

16、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 49,855,207.30 | | | | | 49,855,207.30 |
| 合计 | 49,855,207.30 | | | | | 49,855,207.30 |

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 3,805,698.16 | | 693,682.15 | | 3,112,016.01 |
| 维修改造费 | 4,093,647.86 | | 1,272,962.91 | | 2,820,684.95 |
| 合计 | 7,899,346.02 | | 1,966,645.06 | | 5,932,700.96 |

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 64,816,634.90 | 9,722,495.23 | 67,493,167.29 | 10,175,386.11 |
| 内部交易未实现利润 | 625,883.24 | 93,882.49 | 477,857.84 | 71,678.68 |
| 可抵扣亏损 | 1,660,505.30 | 249,075.80 | 1,660,505.30 | 249,075.80 |
| 合计 | 67,103,023.44 | 10,065,453.52 | 69,631,530.43 | 10,496,140.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 11,724,656.30 | 1,758,698.45 | 12,597,470.66 | 1,889,620.60 |
| 固定资产加速折旧 | 6,014.00 | 902.10 | 4,009.33 | 601.40 |
| 合计 | 11,730,670.30 | 1,759,600.55 | 12,601,479.99 | 1,890,222.00 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 10,065,453.51 | | 10,496,140.60 |
| 递延所得税负债 | | 1,759,600.55 | | 1,890,222.00 |

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 私募基金投资-济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙） | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |
| 预付房屋及设备款等 | 7,494,135.50 | | 7,494,135.50 | 7,494,135.50 | | 7,494,135.50 |
| 合计 | 21,494,135.50 | | 21,494,135.50 | 21,494,135.50 | | 21,494,135.50 |

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 1,460,000.00 | 1,460,000.00 |
| 信用借款 | 347,000,000.00 | 365,000,000.00 |
| 已贴现未到期票据 | | 2,025,000.00 |
| 合计 | 348,460,000.00 | 368,485,000.00 |

短期借款分类的说明：

| 借款单位 | 借款银行 | 借款期间 | 借款金额 | 质押物 | 担保人 |
|----------------|------------|-----------------------|---------------|------|-----|
| 山东省章丘鼓风机股份有限公司 | 光大银行济南章丘支行 | 2021/11/12-2022/7/8 | 1,460,000.00 | 应收账款 | / |
| | 光大银行济南章丘支行 | 2021/12/14-2022/12/3 | 25,000,000.00 | | / |
| | 中国银行章丘支行 | 2022/3/31-2023/3/30 | 60,000,000.00 | | / |
| | 中国银行章丘支行 | 2021/11/17-2022/11/17 | 40,000,000.00 | | / |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|---------------------|-----------------------|---------------|---|-----------------------------|
| | 中国工商银行济南章丘支行 | 2022/3/18-2023/3/19 | 30,000,000.00 | | / | 21、 应付 票据 单位： 元 |
| | 中国工商银行济南章丘支行 | 2021/8/27-2022/7/22 | 20,000,000.00 | | / | |
| | 中国工商银行济南章丘支行 | 2021/8/27-2022/8/22 | 30,000,000.00 | | / | |
| | 交通银行章丘支行 | 2021/9/9-2022/9/9 | 50,000,000.00 | | / | |
| | 交通银行章丘支行 | 2022/1/25-2023/1/24 | 50,000,000.00 | | / | |
| | 邮政储蓄银行济南章丘支行 | 2021/12/7-2022/12/6 | 30,000,000.00 | | | |
| | 北京银行石家庄分行 | 2022/6/24-2023/6/23 | 2,000,000.00 | | / | |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 中国光大银行石家庄高新区支行 | 2022/6/29-2023/6/28 | 10,000,000.00 | | / | |
| 合计 | | | 348,460,000.00 | | | |
| 种类 | | 期末余额 | | 期初余额 | | |
| 银行承兑汇票 | | 10,000,000.00 | | 14,033,600.00 | | |
| 合计 | | 10,000,000.00 | | 14,033,600.00 | | |

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 287,554,005.07 | 268,464,910.83 |
| 设备款 | 9,022,012.86 | 11,634,962.34 |
| 其他 | 19,203,402.38 | 18,894,465.63 |
| 合计 | 315,779,420.31 | 298,994,338.80 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 中国科学院理化技术研究所 | 855,000.00 | 项目未结束 |
| 卧龙电气驱动集团股份有限公司 | 325,840.20 | 项目未结束 |
| 北京海普润膜科技有限公司 | 292,471.00 | 项目未结束 |
| 合计 | 1,473,311.20 | |

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 预收货款 | 87,776,048.94 | 174,138,063.90 |
| 合计 | 87,776,048.94 | 174,138,063.90 |

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 21,601,103.13 | 124,008,027.14 | 133,454,741.79 | 12,154,388.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,091,087.42 | 12,358,520.95 | 12,335,352.93 | 2,114,255.44 |

| | | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合计 | 23,692,190.55 | 136,366,548.09 | 145,790,094.72 | 14,268,643.92 |
|----|---------------|----------------|----------------|---------------|

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,403,418.53 | 110,444,567.96 | 118,451,957.26 | 7,396,029.23 |
| 2、职工福利费 | 250.00 | 6,014,234.38 | 6,014,484.38 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 854,891.83 | | -44,355.94 | 899,247.77 |
| 其中：医疗保险费 | 798,937.13 | 9,924,030.50 | 9,884,414.68 | 838,552.95 |
| 工伤保险费 | 55,954.70 | 757,697.12 | 752,957.00 | 60,694.82 |
| 生育保险费 | 0.00 | 24,102.98 | 24,102.98 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 657,540.20 | 7,411,128.53 | 7,412,595.37 | 656,073.36 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,685,002.57 | 138,096.27 | 1,620,060.72 | 3,203,038.12 |
| 合计 | 21,601,103.13 | 124,008,027.14 | 133,454,741.79 | 12,154,388.48 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,012,100.42 | 11,836,271.03 | 11,819,111.42 | 2,029,260.03 |
| 2、失业保险费 | 78,987.00 | 522,249.92 | 516,241.51 | 84,995.41 |
| 合计 | 2,091,087.42 | 12,358,520.95 | 12,335,352.93 | 2,114,255.44 |

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 7,271,113.01 | 10,333,068.72 |
| 企业所得税 | 937,539.76 | 650,226.67 |
| 个人所得税 | 1,147,409.15 | 3,568,358.93 |
| 城市维护建设税 | 591,359.42 | 640,945.93 |
| 教育费附加 | 419,231.20 | 458,092.81 |
| 地方水利建设基金 | | 180.50 |
| 印花税 | 10,441.10 | 34,109.02 |
| 城镇土地使用税 | | 69,600.50 |
| 房产税 | | 7,040.31 |
| 合计 | 10,377,093.64 | 15,761,623.39 |

26、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 108,974.23 | 6,666.66 |
| 其他应付款 | 26,534,146.13 | 33,643,484.86 |
| 合计 | 26,643,120.36 | 33,650,151.52 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|----------|
| 短期借款应付利息 | 108,974.23 | 6,666.66 |
| 合计 | 108,974.23 | 6,666.66 |

(2) 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款 | 13,245,566.70 | 15,010,690.95 |
| 收取的押金、保证金 | 3,473,646.81 | 4,026,462.62 |
| 代扣代缴款项 | 164,288.35 | 156,841.79 |
| 股权收购款 | 7,107,692.31 | 7,107,692.31 |
| 其他 | 2,542,951.96 | 7,341,797.19 |
| 合计 | 26,534,146.13 | 33,643,484.86 |

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 已背书未到期票据 | 260,491,491.18 | 311,246,341.32 |
| 合计 | 260,491,491.18 | 311,246,341.32 |

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 0.00 |

长期借款分类的说明：

| | | | |
|----------------|----------|-------------------|---------------|
| 山东省章丘鼓风机股份有限公司 | 中信银行章丘支行 | 2022/6/9-2024/6/8 | 50,000,000.00 |
|----------------|----------|-------------------|---------------|

29、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,041,228.14 | | 1,800,922.50 | 17,240,305.64 | |
| 合计 | 19,041,228.14 | | 1,800,922.50 | 17,240,305.64 | |

30、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 312,000,000.00 | | | | | | 312,000,000.00 |

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 178,902,812.00 | | | 178,902,812.00 |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 其他资本公积 | 32,796,489.96 | | | 32,796,489.96 |
| 合计 | 211,699,301.96 | | | 211,699,301.96 |

32、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|-------------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 1,411,429.50 | | | | | | - 1,411,429.50 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - 1,411,429.50 | | | | | | - 1,411,429.50 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 763,649.06 | 503,550.00 | | | | 503,550.00 | - 260,099.06 |
| 外币财务报表折算差额 | - 763,649.06 | 503,550.00 | | | | | - 260,099.06 |
| 其他综合收益合计 | - 2,175,078.56 | 503,550.00 | | | | 503,550.00 | - 1,671,528.56 |

33、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,681,324.20 | 3,459,893.69 | 323,718.72 | 8,817,499.17 |
| 合计 | 5,681,324.20 | 3,459,893.69 | 323,718.72 | 8,817,499.17 |

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 96,466,757.77 | | | 96,466,757.77 |
| 合计 | 96,466,757.77 | | | 96,466,757.77 |

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 359,869,142.28 | 263,085,620.87 |
| 调整后期初未分配利润 | 359,869,142.28 | 263,085,620.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利 | 63,015,231.00 | 62,543,971.95 |

| | | |
|------------|----------------|--|
| 润 | | |
| 应付普通股股利 | 31,200,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | 3,459,893.69 | |
| 期末未分配利润 | 388,224,479.60 | |

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 897,080,402.91 | 620,585,698.12 | 751,411,987.10 | 510,936,636.88 |
| 其他业务 | 16,778,874.22 | 7,179,344.15 | 9,322,964.74 | 258,787.66 |
| 合计 | 913,859,277.13 | 627,765,042.27 | 760,734,951.84 | 511,195,424.54 |

37、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,157,455.57 | 2,495,053.44 |
| 教育费附加 | 926,285.54 | 1,069,021.99 |
| 房产税 | 737,568.46 | 737,568.46 |
| 土地使用税 | 1,398,592.80 | 1,398,592.80 |
| 车船使用税 | 633.60 | 633.60 |
| 印花税 | 387,121.79 | 358,044.71 |
| 地方教育费附加 | 617,461.94 | 717,071.27 |
| 地方水利建设基金 | 1,027.60 | 4,498.17 |
| 环境保护税 | | 1,254.80 |
| 合计 | 6,226,147.30 | 6,781,739.24 |

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 7,582,455.65 | 7,235,932.91 |
| 职工薪酬支出 | 21,107,339.27 | 19,627,404.40 |
| 差旅费 | 5,502,463.05 | 4,318,227.18 |
| 办公费 | 1,192,695.41 | 1,079,633.88 |
| 售后服务费 | 5,162,609.40 | 4,492,957.13 |
| 业务招待费 | 1,159,202.28 | 977,277.07 |
| 招标费 | 2,769,575.27 | 2,475,772.36 |
| 维修包装费 | 4,975,249.63 | 4,270,714.67 |
| 会务费 | 155,346.54 | 35,451.99 |
| 车辆运输费 | 18,029,669.46 | 14,950,859.10 |
| 租赁费 | 553,754.75 | 496,482.76 |
| 安装费 | 4,218,259.18 | 4,127,531.52 |
| 调试费 | 2,088,096.70 | 2,811,049.00 |
| 咨询服务费 | 2,587,109.92 | 2,488,349.87 |
| 市场调研费 | 3,361,443.60 | 2,947,457.96 |
| 其他 | 1,377,787.71 | 2,050,171.58 |
| 合计 | 81,823,057.82 | 74,385,273.38 |

39、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬支出 | 61,322,116.73 | 48,305,111.37 |
| 办公费 | 2,098,027.04 | 1,968,723.99 |
| 差旅费 | 2,890,561.89 | 2,504,170.27 |
| 业务招待费 | 3,879,161.94 | 3,440,620.52 |
| 取暖费 | 1,216,060.12 | 1,229,129.01 |
| 车辆交通费 | 1,125,126.39 | 1,001,048.55 |
| 咨询代理费 | 1,866,327.80 | 938,836.75 |
| 折旧及摊销 | 2,828,436.70 | 2,107,015.91 |
| 租赁费 | 555,923.72 | 464,773.51 |
| 安全环保费用 | 3,686,908.65 | 3,306,131.89 |
| 维修费 | 1,866,636.62 | 1,517,791.96 |
| 其他 | 6,135,237.33 | 3,546,930.82 |
| 合计 | 89,470,524.93 | 70,330,284.55 |

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 项目 | | |
| 人员人工费用 | 13,686,966.35 | 12,592,973.02 |
| 直接投入费用 | 19,874,317.13 | 15,955,184.21 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 1,259,652.06 | 1,251,473.14 |
| 无形资产摊销费用 | 366,997.47 | 125,047.50 |
| 设计费用 | | 134,956.10 |
| 装备调试费用与试验费用 | 195,104.88 | 259,856.41 |
| 其他费用 | 966,229.31 | 1,085,407.87 |
| 合计 | 36,349,267.20 | 31,404,898.25 |

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 8,855,017.11 | 4,235,461.11 |
| 减：利息收入 | 325,085.95 | 292,786.32 |
| 加：汇兑损益 | -161,364.90 | -81,308.24 |
| 手续费 | 315,553.91 | 79,196.14 |
| 合计 | 8,684,120.17 | 4,103,179.17 |

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 研发设备经费 | 33,750.00 | 33,750.00 |
| 重型机械车间 | 336,006.00 | 336,006.00 |
| 西区基础设施配套补助 | 546,580.00 | 546,580.00 |
| 2020年市级开放型经济发展引导资金 | | 3,000.00 |
| 石家庄高新技术产业开发区经济发展局创新平台奖励 | | 100,000.00 |
| 高新区技术产业开发区科学技术局认定高新企业奖励 | | 200,000.00 |
| 石家庄高新技术产业开发区科学技术局市级认定企业技术中心奖励 | | 100,000.00 |
| 石家庄高新技术产业开发区市场监督管理局高新区国家标准化资助款 | | 200,000.00 |
| 2020年市级开放型经济发展引导资金 | | 489,200.00 |
| 无锡市高技能人才公共实训服务中心补助 | | 1,400.00 |

| | | |
|-------------------------|------------|------------|
| 济南市章丘区商务服务中心 | 32,900.00 | |
| 河北省科学技术奖 | 100,000.00 | |
| 石家庄市社会保险事业中心企业稳岗补贴 | 20,810.16 | |
| 河北省工业诊所 | 14,414.20 | |
| 基于焦化水处理数字化的智能管控关键技术专项资金 | 118,066.62 | |
| 焦化废水预处理技术开发及应用示范 | 16,666.68 | |
| 焦化废水近零排放技术集成研发与应用 | 538,740.27 | |
| 无锡市政府产业扶持补贴 | 343,478.62 | |
| 税务局手续费返还 | 82,684.67 | 129,567.92 |

43、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,506,936.24 | 2,041,938.55 |
| 理财产品 | 588,151.15 | 1,042,776.33 |
| 合计 | 3,095,087.39 | 3,084,714.88 |

44、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产 | 29,605.32 | |
| 合计 | 29,605.32 | |

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | -365,852.59 | 92,751.53 |
| 应收账款坏账损失 | 1,217,340.01 | 3,717,986.76 |
| 合计 | 851,487.42 | 3,810,738.29 |

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -618,634.65 | 323,683.81 |

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 罚款收入 | 80,778.52 | 22,589.56 | |
| 赔偿收入 | 217,539.57 | 217,945.59 | |
| 其他 | 12,411.61 | 139,714.78 | |
| 合计 | 310,729.70 | 380,249.93 | |

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| | | | |
|------|------------|------------|--|
| 罚款支出 | | | |
| 其他 | 493,634.33 | 252,296.43 | |
| 合计 | 493,634.33 | 252,296.43 | |

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,644,147.02 | 8,449,914.06 |
| 递延所得税费用 | -430,687.07 | -571,610.74 |
| 合计 | 3,213,459.95 | 7,878,303.32 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 68,899,855.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,334,978.32 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -998,608.54 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 32,056.08 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 291,793.49 |
| 权益法核算的投资收益的影响 | -626,734.06 |
| 技术研发费用加计扣除的影响 | -5,452,390.08 |
| 所得税费用 | 3,213,459.95 |

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 325,085.95 | 292,786.32 |
| 罚款收入 | 310,729.70 | 240,535.15 |
| 政府补贴收入 | 594,287.65 | 3,995,100.00 |
| 保函保证金等 | 7,692,900.44 | 5,183,045.74 |
| 其他 | 8,886,316.80 | 139,714.78 |
| 合计 | 17,809,320.54 | 9,851,181.99 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 付现管理费用和销售费用 | 76,358,204.50 | 68,334,097.71 |
| 支付保证金 | 4,695,282.68 | 11,656,027.34 |
| 金融手续费 | 315,553.91 | 79,196.14 |
| 合计 | 81,369,041.09 | 80,069,321.19 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 购买银行保本理财产品（三个月以上） | 114,000,000.00 | 71,000,001.00 |
| 合计 | 114,000,000.00 | 71,000,001.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 购买银行保本理财产品（三个月以上） | 79,400,000.00 | 63,000,000.00 |
| 合计 | 79,400,000.00 | 63,000,000.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 办理银行信用卡 | 47,560,000.00 | |
| 合计 | 47,560,000.00 | |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 应付票据到期 | 13,000,000.00 | |
| 合计 | 13,000,000.00 | |

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 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 | 65,686,395.56 | 64,142,443.79 |
| 加：资产减值准备 | -851,487.42 | -3,810,738.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,238,638.78 | 9,891,279.27 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 921,961.69 | 1,137,710.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,966,645.06 | 1,543,551.25 |
| 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） | 618,634.65 | -323,683.81 |
| 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） | 8,684,120.17 | 4,103,179.17 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,095,087.39 | -2,633,422.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-” | 430,687.07 | 773,652.54 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 号填列) | | |
| 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) | -65,081,131.24 | -51,059,309.82 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -23,910,969.70 | -57,724,324.88 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 36,670,813.60 | 41,410,477.53 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,279,220.83 | 7,450,814.20 |
| 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 | 86,546,788.16 | 84,101,955.21 |
| 减: 现金的期初余额 | 59,632,402.40 | 50,329,903.07 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 56,170,000.00 | 54,999,999.00 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 94,000,000.00 | 31,800,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -10,915,614.24 | 56,972,051.14 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 86,546,788.16 | 59,632,402.40 |
| 其中: 库存现金 | 86,546,788.16 | 59,632,402.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,396.82 | 423,618.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 86,523,391.34 | 59,208,783.91 |
| 二、现金等价物 | 56,170,000.00 | 94,000,000.00 |
| 3 个月内到期的理财产品 | 56,170,000.00 | 94,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 142,716,788.16 | 153,632,402.40 |

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 25,736,028.00 | 公司存放的保证金 |
| 应收账款 | 1,460,000.00 | 质押 |
| 合计 | 27,196,028.00 | |

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 2,223,060.29 | 6.7114 | 14,919,846.82 |
| 欧元 | 249,048.97 | 7.0545 | 1,756,915.97 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 3,770,361.82 | 0.0493 | 185,795.89 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 598,981.89 | 6.7114 | 4,020,007.06 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 美元 | 568,388.29 | 6.7114 | 3,814,681.17 |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 重要境外经营实体名称 | 与本公司关系 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|------------|--------|---------|-------|-----------|
| 风神鼓风机有限公司 | 全资子公司 | 美国伊利诺伊州 | 美元 | 公司经营地通用货币 |

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------|---------------|------|------------|
| 研发设备经费 | 1,122,500.00 | | 33,750.00 |
| 重型机械车间 | 14,448,207.28 | | 336,006.00 |
| 西区基础设施配套补助 | 1,093,160.00 | | 546,580.00 |
| 焦化废水近零排放技术集成研发与应用 | 2,000,000.00 | | 538,740.27 |
| 济南市章丘区商务服务中心 | 32,900.00 | | 32,900.00 |
| 河北省科学技术奖 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 石家庄市社会保险事业中心企业稳岗补贴 | 20,810.16 | | 20,810.16 |
| 河北省工业诊所 | 14,414.20 | | 14,414.20 |
| 基于焦化水处理数字化的智能管控关键技术专项经费 | 960,000.00 | | 118,066.62 |
| 焦化废水预处理技术开发及应用示范专项经费 | 300,000.00 | | 16,666.68 |
| 无锡市政府产业扶持补贴 | 343,478.62 | | 343,478.62 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注 1：根据山东省财政厅鲁财建指[2009]80 号《关于下达 2009 年重点企业技术中心建设专项资金预算指标通知》文件，公司于 2009 年收到企业技术中心购置研发仪器设备经费 200.00 万元，根据企业会计准则的有关规定计入递延收益，按照所购置资产的受益期限分摊确认当期收益，本期分摊递延收益 33,750.00 元。

注 2：根据章丘市人民政府（2008）第 20 号《山东章丘鼓风机厂有限公司搬迁补偿协调会议纪要》及公司与章丘市土地储备交易中心签定的《国有土地使用权收购合同》、《土地移交书》，公司因城市建设总体规划需要，对位于双山路 57 号厂区原有生产设施实施整体搬迁重建，并由章丘市土地储备交易中心收购公司所拥有的章国用（1996）第 00543 号国有土地使用权，对公司因搬迁造成的固定资产和无形资产损失、搬迁费用及支出进行补偿，用于企业搬迁重建。本公司于 2010 年 9 月 27 日收到应享有的搬迁补偿款 45,502,403.00 元，扣除搬迁过程中发生的固定资产账面净损失 18,337,252.72 元，无形资产损失 7,004,841.00 元，剩余搬迁补偿款 20,160,309.28 元用于本公司新车间的建设。按照该资产受益期限分摊确认当期收益，本期分摊递延收益 336,006.00 元。

注 3：根据山东省明水经济开发区管理委员会文件《关于拨付开发区项目区基础设施投资的报告》，向章丘市政府申请拨付 1,093.16 万元政府补助资金，用于基础设施配套建设，改善投资硬环境等。公司于 2012 年 3 月份收到 1,093.16 万元政府补助资金，用于补偿公司离心鼓风机、压缩机、重型机械生产项目前期基础设施配套建设费。根据企业会计准则的有关规定计入递延收益，按照相关资产的受益期限分摊确认当期收益，本期分摊递延收益 546,580.00 元。

注 4：根据河北省科学技术厅冀科资（2021）22 号《关于下达 2021 年河北省省级科技计划（第三批）项目的通知》文件，公司于 2021 年收到焦化废水近零排放技术集成研发与应用经费 200 万元。

八、合并范围的变更

本期新增纳入合并范围的子公司系新设子公司章鼓鼓风机（镇江）有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|-----------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 技术开发 | 100.00% | | 投资设立 |
| 山东章鼓节能环保技术有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 生产销售 | 70.00% | | 投资设立 |
| 山东章鼓绣源环保科技有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 生产销售 | 100.00% | | 投资设立 |
| 章鼓绣源石家庄环保科技有限公司 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 环保设备生产及运营 | | 100.00% | 投资设立 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------|---------|---------------|---------|---------|------|
| 限公司 | | | | | | |
| 风神鼓风机有限公司 | 美国伊利诺伊州 | 美国伊利诺伊州 | 销售贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 甘肃金川章鼓流体技术有限公司 | 甘肃金昌 | 甘肃金昌 | 设备制造 | 60.00% | | 投资设立 |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 水处理及环保设备生产及运营 | 85.54% | | 收购 |
| 徐州考拉机器人科技有限公司 | 江苏徐州 | 江苏徐州 | 机器人制造 | 60.00% | | 投资设立 |
| 上海索莱德科技有限公司 | 上海宝山区 | 上海宝山区 | 电子材料研发等 | | 100.00% | 投资设立 |
| 枣庄青澜水处理科技有限公司 | 山东枣庄 | 山东枣庄 | 技术服务 | | 85.54% | 收购 |
| 河北腾焦水处理技术有限公司 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 技术服务 | | 85.54% | 收购 |
| 江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司 | 江苏无锡 | 江苏无锡 | 设备制造 | 52.00% | | 投资设立 |
| 章鼓绣源宁夏环保科技有限公司 | 宁夏中卫 | 宁夏中卫 | 水污染治理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 清徐亿航水处理技术有限公司 | 山西太原 | 山西太原 | 污水处理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 郓城凯佳水处理科技有限公司 | 山东菏泽 | 山东菏泽 | 污水处理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 临朐亿清水处理技术有限公司 | 山东潍坊 | 山东潍坊 | 污水处理 | 100.00% | | 投资设立 |
| 章鼓鼓风机（镇江）有限公司 | 江苏句容 | 江苏句容 | 设备制造 | 100.00% | | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 山东章鼓节能环保技术有限公司 | 30.00% | -500,965.07 | | 1,792,238.83 |
| 甘肃金川章鼓流体技术有限公司 | 40.00% | -153,680.54 | | 8,353,116.33 |
| 徐州考拉机器人科技有限公司 | 40.00% | | | |
| 江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司 | 48.00% | | | |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 14.46% | 2,167,855.09 | | 25,274,842.44 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 山东章鼓节能环保技术有限公司 | 11,414,177.61 | 1,031,521.96 | 12,445,699.57 | 6,394,700.13 | 0.00 | 6,394,700.13 | 13,374,573.19 | 1,144,193.37 | 14,518,766.56 | 6,874,753.57 | 0.00 | 6,874,753.57 |
| 甘肃金川章鼓流体技术有限公司 | 18,558,071.98 | 3,899,992.53 | 22,458,064.51 | 1,575,283.45 | 0.00 | 1,575,283.45 | 18,569,727.48 | 7,909,280.27 | 26,479,007.75 | 4,557,492.89 | 0.00 | 4,557,492.89 |
| 徐州考拉机器人科技有限公司 | 9,342,685.59 | 1,423,215.18 | 10,765,900.77 | 7,239,551.78 | 0.00 | 7,239,551.78 | 2,783,356.29 | 5,302,820.82 | 2,788,659.11 | 265,679.00 | 0.00 | 265,679.00 |
| 江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司 | 29,681,877.77 | 3,505,073.36 | 33,186,951.13 | 16,499,910.79 | 0.00 | 16,499,910.79 | 10,143,139.20 | 734,303.80 | 10,877,443.00 | 663,500.46 | 0.00 | 663,500.46 |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 247,382,786.45 | 108,020,190.21 | 355,402,976.66 | 191,423,673.52 | 2,021,246.49 | 193,444,920.01 | 248,074,555.51 | 19,332,892.69 | 267,407,448.20 | 117,100,392.39 | 2,709,134.26 | 119,809,526.65 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 山东章鼓节能环保技术有限公司 | 295,000.01 | -1,669,883.55 | -1,669,883.55 | 1,558,202.86 | 2,535,744.16 | -445,526.64 | -445,526.64 | -898,478.40 |
| 甘肃金川章鼓流体技术有限公司 | 1,188,268.13 | -384,211.12 | -384,211.12 | 247,097.96 | 1,462,266.28 | -745,648.82 | -745,648.82 | -657,563.83 |
| 徐州考拉机器人科技有限公 | 9,589,948.66 | -416,291.56 | -416,291.56 | 88,232.06 | 230,348.70 | -858,960.17 | -858,960.17 | 154,974.93 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--|
| 司 | | | | | | | | | |
| 江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司 | 39,237,584.66 | 3,679,088.01 | 3,679,088.01 | 2,888,538.40 | 18,314,046.86 | 1,866,620.61 | 1,866,620.61 | 1,469,364.80 | |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 132,752,001.44 | 14,360,135.10 | 14,360,135.10 | 4,463,996.89 | 105,981,758.91 | 14,041,420.18 | 14,041,420.18 | 3,023,816.11 | |

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|----------|--------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东章晃机械工业有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 机械制造 | 40.00% | | 权益法 |
| 山东丰晃铸造有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 机械制造 | 40.00% | | 权益法 |
| 山东凯丽瑞奕基金管理有限公司 | 山东章丘 | 山东章丘 | 股权投资基金管理 | | 40.00% | 权益法 |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 江苏句容 | 江苏南京 | 设备制造 | 40.00% | | 权益法 |

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | | 期初余额/上期发生额 | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 山东章晃机械工业有限公司 | 山东丰晃铸造有限公司 | 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 山东章晃机械工业有限公司 | 山东丰晃铸造有限公司 | 南京翔瑞智能装备技术有限公司 |
| 流动资产 | 67,086,242.38 | 37,532,931.24 | 131,917,919.17 | 72,162,324.93 | 37,067,300.33 | 111,921,719.00 |
| 非流动资产 | 23,041,267.38 | 9,518,276.54 | 1,739,523.60 | 23,953,800.41 | 9,828,125.22 | 2,685,629.59 |
| 资产合计 | 90,127,509.76 | 47,051,207.78 | 133,657,442.77 | 96,116,125.34 | 46,895,425.55 | 114,607,348.59 |
| 流动负债 | 4,788,739.50 | 5,205,509.59 | 78,420,624.91 | 6,118,332.64 | 5,219,342.80 | 63,141,387.09 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 | 438,714.70 | | | 438,714.70 |
| 负债合计 | 4,788,739.50 | 5,205,509.59 | 78,859,339.61 | 6,118,332.64 | 5,219,342.80 | 63,580,101.79 |
| 少数股东权益 | | | | | | 818,236.87 |
| 归属于母公司股东权益 | 85,338,770.26 | 41,845,698.19 | 53,659,809.87 | 89,997,792.70 | 41,676,082.75 | 50,209,009.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 34,135,508.08 | 16,738,279.28 | 21,463,923.95 | 35,999,117.08 | 16,670,433.10 | 20,410,898.72 |
| 调整事项 | | | | | | |
| --商誉 | | | | | | |
| --内部交易未 | | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 实现利润 | | | | | | |
| —其他 | | | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 34,294,594.26 | 16,723,011.33 | 36,609,039.17 | 36,610,795.25 | 16,670,433.10 | 35,202,196.85 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | | | |
| 营业收入 | 30,790,236.19 | 31,360,900.87 | 34,351,798.24 | 65,874,061.98 | 48,029,916.25 | 104,817,064.38 |
| 净利润 | 3,732,488.33 | 169,615.44 | 3,517,105.81 | 9,077,737.57 | 804,346.28 | 12,950,890.52 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 3,732,488.33 | 169,615.44 | 3,517,105.81 | 9,077,737.57 | 804,346.28 | 12,950,890.52 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 3,267,985.52 | | | 4,834,593.67 | | |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项、其他权益工具投资、银行借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

（一）市场风险

1、价格风险

本公司的价格风险主要来源于原材料和产品价格的波动。公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，及时制定相应的对策，以降低风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要以内销为主，外销占比很小，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五 53 外币货币性项目。

3、利率风险

本公司的利率风险产生于银行短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

(二)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款，无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(三)流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | 55,703,673.09 | | | 55,703,673.09 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 55,703,673.09 | | | 55,703,673.09 |
| （二）应收款项融资 | | | 26,080,554.10 | 26,080,554.10 |

| | | | | |
|----------------|---------------|----|---------------|---------------|
| (三) 其他权益工具投资 | | | 10,968,494.70 | 10,968,494.70 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 55,703,673.09 | | 37,049,048.80 | 92,752,721.89 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，系公司本期购买期末未到期的理财产品，期末公司以银行提供的预期收益率作为公允价值确认依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收账款融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，本公司持有的应收账款融资全部为应收票据，期限较短，12个月以内不进行折现，因此按照应收票据票面金额作为公允价值。

(2) 其他权益工具投资系公司对上海力脉环保设备有限公司、北京中安吉泰科技有限公司及广州市拓道新材料科技有限公司的投资，分别占比 9.77%、7%、10%，被投资单位广州市拓道新材料科技有限公司、北京中安吉泰科技有限公司较投资时经营情况和财务状况未发生重大变化，其公允价值计量以成本作为公允价值计量依据，上海力脉环保设备有限公司本期较投资时经营情况有所下降，因此按照公允价值调整其他权益工具投资，公允价值依据基于北京中天和资产评估有限公司出具的中天和[2022]评字第 110002 号评估报告。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------|------|----------|----------------|--------------|---------------|
| 济南市章丘区国有资产经营有限公司 | 山东章丘 | 国有资产经营运作 | 150,000,000.00 | 29.81% | 29.81% |

本企业最终控制方是济南市章丘区财政局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1“在子公司中权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中权益之 3“在合营安排或联营企业中权益”。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|--|
| 方润刚 | 本公司之股东、董事长 |
| 高玉新 | 本公司之股东、副董事长、总经理 |
| 方树鹏 | 本公司之股东、联席董事长、总经理 |
| 上海力脉环保设备有限公司 | 本公司参股企业，持股比例 9.77% |
| 广州市拓道新材料科技有限公司 | 本公司对该公司持股比例为 10% |
| 山东艾诺冈新能源技术有限公司 | 本公司之联营企业山东凯丽瑞奕基金管理有限公司之子公司山东瑞奕新能源技术有限公司对该公司持股比例为 60% |
| 北京中安吉泰科技有限公司 | 本公司之子公司山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司对该公司持股比例为 7.00% |
| 喀什安德新材料科技有限公司 | 本公司对该公司持股比例为 20% |

5、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

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 山东章晃机械工业有限公司 | 采购罗茨风机及配套产品 | 13,865,146.04 | 60,000,000.00 | 否 | 16,853,370.32 |
| 山东丰晃铸造有限公司 | 采购铸件 | 5,219,351.16 | 12,000,000.00 | 否 | 3,947,711.86 |
| 上海力脉环保设备有限公司 | 采购污水处理系统 | | 5,000,000.00 | 否 | |
| 广州市拓道新材料科技有限公司 | 采购陶瓷泵/渣浆泵配件 | 10,443,383.19 | 50,000,000.00 | 否 | 6,527,532.74 |
| 山东艾诺冈新能源技术有限公司 | 采购太阳能路灯 | | | | |
| 山东章鼓耐研新材料科技有限公司 | 采购渣浆泵配件/陶瓷泵 | 1,057,999.34 | 20,000,000.00 | 否 | 670,074.56 |
| 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | 采购磁悬浮风机 | 5,714,210.62 | 40,000,000.00 | 否 | 4,754,786.73 |
| 郴州市拓道通用设备加工有限公司 | 采购模具、叶轮、泵体等 | | | | |
| 微鲸环境（北京）有限公司 | 购污水处理设备 | 437,832.74 | | | |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 气力输送设备 | 2,500,146.02 | 6,000,000.00 | 否 | |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司山东分公司 | 气力输送设备 | 4,050,948.67 | 14,000,000.00 | 否 | |
| 江苏中科瑞博科技有限公司 | 电机 | | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------|-------|-------|
| 山东章晃机械工业有限公司 | 出售消音器及配件 | | |

| | | | |
|---------------------|-----------|--------------|--------------|
| 山东章晃机械工业有限公司 | 提供技术服务费 | | |
| 山东丰晃铸造有限公司 | 出售废铸件 | 583,334.58 | |
| 山东丰晃铸造有限公司 | 提供维修服务 | | |
| 上海力脉环保设备有限公司 | 出售风机及控制柜 | 168,858.41 | |
| 微鲸环境（北京）有限公司 | 提供技术服务 | | 1,132,075.47 |
| 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | 销售控制柜、消音器 | 4,882,828.28 | |
| 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | 提供加工服务 | | |
| 山东章鼓耐研新材料科技有限公司 | 出售配件 | | |
| 广州市拓道新材料科技有限公司 | 出售配件 | | 1,895,564.60 |
| 喀什安德新材料科技有限公司 | 销售设备 | | |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 销售风机 | 244,424.77 | |
| 南京翔瑞智能装备技术有限公司山东分公司 | 销售风机及配件 | 1,868,709.72 | |
| 江苏中科瑞博科技有限公司 | 销售风机配件 | 2,170,132.74 | |

单位：元

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,320,558.50 | 3,035,505.08 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 微鲸环境（北京）有限公司 | 1,413,582.00 | 70,679.10 | 1,941,237.00 | 97,061.85 |
| 应收账款 | 江苏中科瑞博科技有限公司 | | | 828,842.00 | 41,442.10 |
| 应收账款 | 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 363,773.00 | 18,188.65 | 283,923.00 | 14,196.15 |
| 应收账款 | 南京翔瑞智能装备技术有限公司山东分公司 | 423,196.71 | 21,159.84 | | |
| 预付账款 | 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | 5,096,538.00 | | 47,597.68 | 2,379.88 |
| 应收账款 | 上海力脉环保设备有限公司 | 4,465,160.68 | 223,258.03 | | |
| 预付账款 | 山东艾诺冈新能源技术有限公司 | 937,127.50 | | 937,127.50 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 喀什安德新材料科技有限公司 | 745,000.00 | 745,000.00 |
| 应付账款 | 山东章晃机械工业有限公司 | 2,804,674.63 | 3,662,736.31 |
| 应付账款 | 山东丰晃铸造有限公司 | 1,084,370.70 | 342,054.75 |
| 应付账款 | 上海力脉环保设备有限公司 | 282,194.00 | 3,046,265.11 |
| 应付账款 | 广州市拓道新材料科技有限公司 | 6,616,651.15 | 722,163.35 |
| 应付账款 | 山东章鼓耐研新材料科技有限公司 | 575,501.56 | 964,875.40 |
| 应付账款 | 山东章鼓高孚智能制造科技有限公司 | | |
| 应付账款 | 郴州市拓道通用设备加工有限公司 | 1,480.00 | 1,488.00 |
| 应付账款 | 南京翔瑞智能装备技术有限公司 | 862,207.00 | |
| 应付账款 | 江苏中科瑞博科技有限公司 | 1,388,311.50 | |

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本公司无应在附注中披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告日，本公司无应在附注中披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无应在附注中披露的其他重要事项。

十六、其他重要事项

截至报告日，本公司无应在附注中披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 481,745,763.95 | 100.00% | 55,887,957.62 | 11.60% | 425,857,806.33 | 516,299,891.50 | 100.00% | 56,999,372.63 | 11.04% | 459,300,518.87 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 481,745,763.95 | 100.00% | 55,887,957.62 | 11.60% | 425,857,806.33 | 516,299,891.50 | 100.00% | 56,999,372.63 | 11.04% | 459,300,518.87 |
| 合计 | 481,745,763.95 | 100.00% | 55,887,957.62 | 11.60% | 425,857,806.33 | 516,299,891.50 | 100.00% | 56,999,372.63 | 11.04% | 459,300,518.87 |

按单项计提坏账准备：

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 343,475,805.40 |
| 1 至 2 年 | 65,286,929.05 |

| | |
|---------|----------------|
| 2 至 3 年 | 34,389,053.16 |
| 3 年以上 | 38,593,976.34 |
| 3 至 4 年 | 25,560,604.02 |
| 4 至 5 年 | 7,889,831.66 |
| 5 年以上 | 5,143,540.66 |
| 合计 | 481,745,763.95 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|-------------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 56,999,372.63 | | - 1,111,415.01 | | | 55,887,957.62 |
| 合计 | 56,999,372.63 | | - 1,111,415.01 | | | 55,887,957.62 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 孝义市鑫东亨清洁能源有限公司 | 31,987,500.00 | 6.64% | 1,599,375.00 |
| 山东水发鲁润水务科技有限公司 | 29,204,351.82 | 6.06% | 2,260,598.36 |
| 宁夏胜金硅业有限公司 | 9,600,000.00 | 1.99% | 480,000.00 |
| 宁夏中盛新科技有限公司 | 9,196,896.55 | 1.91% | 2,759,068.96 |
| 山东雷奥新能源有限公司 | 8,510,500.23 | 1.77% | 425,525.01 |
| 合计 | 88,499,248.60 | 18.37% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 14,587,976.73 | 17,127,326.37 |
| 合计 | 14,587,976.73 | 17,127,326.37 |

单位：元

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,587,976.73 | 17,127,326.37 |
| 合计 | 14,587,976.73 | 17,127,326.37 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,375,608.24 |
| 1 至 2 年 | 3,375,042.06 |
| 2 至 3 年 | 1,566,527.20 |
| 3 年以上 | 1,628,284.15 |
| 3 至 4 年 | 1,086,084.02 |
| 4 至 5 年 | 108,000.00 |
| 5 年以上 | 434,200.13 |
| 合计 | 16,945,461.65 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,031,876.12 | 325,608.80 | | | | 2,357,484.92 |
| 合计 | 2,031,876.12 | 325,608.80 | | | | 2,357,484.92 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 伊吾疆纳新材料有限公司 | 保证金 | 1,600,000.00 | 1~2 年 | 9.44% | 160,000.00 |
| 山东水发鲁润水务科技有限公司 | 保证金 | 1,240,000.00 | 1~2 年 | 7.32% | 124,000.00 |
| 赤峰启辉铝业发展有限公司 | 保证金 | 600,000.00 | 1~2 年 | 3.54% | 60,000.00 |
| 北京国际贸易有限公司 | 保证金 | 280,000.00 | 1~2 年 | 1.65% | 28,000.00 |
| 洛阳栾川钼业集团股份有限公司 | 保证金 | 212,000.00 | 1 年以内 | 1.25% | 19,100.00 |
| 合计 | | 3,932,000.00 | | 23.20% | 391,100.00 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 262,669,916.51 | | 262,669,916.51 | 257,669,916.51 | | 257,669,916.51 |
| 对联营、合营企业投资 | 99,141,739.10 | | 99,141,739.10 | 100,486,783.77 | | 100,486,783.77 |

| | | | | | | |
|----|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| 合计 | 361,811,655. 61 | | 361,811,655. 61 | 358,156,700. 28 | | 358,156,700. 28 |
|----|--------------------|--|--------------------|--------------------|--|--------------------|

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 风神鼓风机有限公司 | 10,094,516.51 | | | | | 10,094,516.51 | |
| 山东章鼓节能环保技术有限公司 | 7,000,000.00 | | | | | 7,000,000.00 | |
| 山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | 40,000,000.00 | |
| 山东章鼓绣源环保科技有限公司 | 1,520,000.00 | | | | | 1,520,000.00 | |
| 甘肃金川章鼓流体技术有限公司 | 15,600,000.00 | | | | | 15,600,000.00 | |
| 徐州考拉机器人科技有限公司 | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 | |
| 江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司 | 10,400,000.00 | | | | | 10,400,000.00 | |
| 河北协同水处理技术有限公司 | 166,055,400.00 | | | | | 166,055,400.00 | |
| 章鼓绣源宁夏环保科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 章鼓鼓风机(镇江)有限公司 | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 257,669,916.51 | 5,000,000.00 | | | | 262,669,916.51 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-----------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 山东章晃机械工业有 | 36,610,795.25 | | | 951,784.53 | | | | 3,267,985.52 | | 34,294,594.26 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|
| 限公司 | | | | | | | | | | | |
| 山东丰 晃铸造 有限公 司 | 16,670 ,433.1 0 | | | - 213,16 5.20 | | | | | | 16,723 ,011.3 3 | |
| 山东章 鼓高孚 智能制 造科技 有限公 司 | 2,453, 745.13 | | | 270,81 9.19 | | | | | | 2,240, 579.93 | |
| 山东章 鼓耐研 新材料 科技有 限公司 | 4,670, 935.57 | | | - 345,13 7.02 | | | | | | 4,941, 754.76 | |
| 微鲸环 境（北 京）有 限公司 | 536,34 6.01 | | | 1,406, 842.32 | | | | | | 191,20 8.99 | |
| 南京翔 瑞智能 装备技 术有限 公司 | 35,202 ,196.8 5 | | | - 200,78 1.20 | | | | | | 36,609 ,039.1 7 | |
| 喀什安 德新材 料科技 有限公 司 | 4,342, 331.86 | | | | | | | | | 4,141, 550.66 | |
| 小计 | 100,48 6,783. 77 | | | | | | | | | 99,141 ,739.1 0 | |
| 合计 | 100,48 6,783. 77 | | | | | | | | | 99,141 ,739.1 0 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 749,521,195.29 | 529,234,679.09 | 625,663,009.91 | 423,400,573.31 |
| 其他业务 | 16,683,213.84 | 8,773,683.77 | 9,058,139.34 | 114,654.82 |
| 合计 | 766,204,409.13 | 538,008,362.86 | 634,721,149.25 | 423,515,228.13 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,874,989.12 | 2,205,892.77 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 588,151.51 | 964,941.85 |
| 合计 | 2,463,140.63 | 3,170,834.62 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -618,634.65 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,184,097.22 | |
| 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 | 588,151.51 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -182,904.63 | |
| 减：所得税影响额 | 295,606.42 | |
| 少数股东权益影响额 | 85,197.05 | |
| 合计 | 1,589,905.98 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.30% | 0.2020 | 0.2020 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.15% | 0.1969 | 0.1969 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用