

# 山东省章丘鼓风机股份有限公司

## 审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东省章丘鼓风机股份有限公司2020年  
度审计报告  
报告文号：中天运[2021]审字第90282号  
客户名称：山东省章丘鼓风机股份有限公司  
报告时间：2021-03-31  
签字注册会计师：张松旺（CPA：370100130016）  
周芝本（CPA：370100010071）



011092021033001536134  
报告文号：中天运[2021]审字第90282号

事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合  
伙）  
事务所电话：0531-66590389  
传真：  
通讯地址：  
电子邮件：jontensd2014@163.com

---

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



## 目 录

一、审计报告	第 1- 5 页
二、财务报表	第 6-17 页
三、财务报表附注	第 18-93 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 94-98 页



## 审计报告

中天运[2021]审字第 90282 号

山东省章丘鼓风机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东省章丘鼓风机股份有限公司（以下简称“山东章鼓”或“公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2020 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东章鼓 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东章鼓，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 收入的确认

##### 1、 事项描述

山东章鼓主要从事风机及配件、工业泵、电气设备、气力输送及水处理产品的制造和销售等，如财务报表附注三（二十五）和附注五（三十五），2020 年度，山东章鼓确认营业收入 112,899.01 万元，较上年增长 4.46%，其中风机及配件销售收入 78,606.85 万元，占比 69.63%，收入增长的主要原因为 2020 年度风机产品订单继续保持增长的趋势。

由于营业收入是山东章鼓关键的业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入时点的固有风险，收入的发生和完整，会对山东章鼓经营成果产生很大的影响，因此我们将山东章鼓营业收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

①了解和评价山东章鼓管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②选取样本检查销售合同，识别与各单项履约义务相关的合同条款与条件，评价山东章鼓收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

③按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、销售发票、出库单及客户签收记录等支持性资料，检查山东章鼓收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；

④对营业收入执行截止测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价山东章鼓收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑤对主要客户函证销售收入和应收账款金额，对未回函的样本执行替代测试；

⑥对营业收入按产品类别进行趋势分析、结构分析、毛利率变动分析，同时考虑营业收入与存货、应收账款等有关数据间关系的影响，判断本期收入增加金额是否合理；

⑦对于出口销售业务，抽样检查收入交易相应的发票、订单、出库单及报关单等，以检查营业收入的真实性。

## （二）商誉的确认和减值

### 1、事项描述

关于商誉详见附注五（十七）。截至2020年12月31日，山东章鼓合并财务报表中商誉账面价值为4,985.52万元，系2020年12月31日收购河北协同水处理技术有限公司确认的商誉。管理层在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估过程复杂，需要管理层做出重大判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较高，对财务报表影响重大，我们将商誉的确认及减值列为关键审计事项。

### 2、审计应对

①对山东章鼓商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

②了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；

③分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；

- ④评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- ⑤复核外部估值专家对资产组的估值方法及出具的评估报告；
- ⑥复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- ⑦比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。
- ⑧考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### 四、其他信息

山东章鼓管理层对其他信息负责。其他信息包括山东章鼓 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

山东章鼓管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东章鼓的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东章鼓、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东章鼓的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东章鼓持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东章鼓不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就山东章鼓中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。




（此页无正文）




中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月三十一日



# 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

2020年12月31日

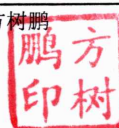
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	68,844,521.45	38,869,808.40
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五（二）	111,303,423.48	91,510,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	64,259,981.43	31,808,937.29
应收账款	五（四）	407,419,745.61	340,362,608.43
应收款项融资	五（五）	36,060,583.18	
预付款项	五（六）	37,164,414.89	49,642,119.18
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五（七）	18,385,162.96	12,944,771.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五（八）	427,964,949.29	396,057,804.02
合同资产	五（九）	14,941,828.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	1,234,869.38	4,625,052.54
<b>流动资产合计</b>		<b>1,187,579,479.67</b>	<b>965,821,101.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	83,541,544.68	164,777,095.12
其他权益工具投资	五（十二）	12,629,000.00	9,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	-	3,903,373.40
固定资产	五（十四）	194,325,126.71	174,744,823.55
在建工程	五（十五）	97,792.75	64,862.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十六）	50,292,117.58	32,215,724.07
开发支出			
商誉	五（十七）	49,855,207.30	
长期待摊费用	五（十八）	10,698,404.65	1,966,494.85
递延所得税资产	五（十九）	8,040,299.17	7,208,139.94
其他非流动资产	五（二十）	14,000,000.00	14,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>423,479,492.84</b>	<b>408,080,513.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,611,058,972.51</b>	<b>1,373,901,614.67</b>

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮



# 合并资产负债表（续）

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	180,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十二）	270,480,545.75	239,123,970.90
预收款项	五（二十三）	1,550,053.59	132,125,025.54
合同负债	五（二十四）	160,407,408.58	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五（二十五）	20,071,749.07	6,129,564.56
应交税费	五（二十六）	9,893,491.80	2,958,531.77
其他应付款	五（二十七）	41,281,605.07	19,244,796.47
其中：应付利息		185,500.00	108,750.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>683,684,853.86</b>	<b>489,581,889.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	16,698,578.83	18,496,539.28
递延所得税负债	五（十九）	2,152,935.39	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,851,514.22</b>	<b>18,496,539.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>702,536,368.08</b>	<b>508,078,428.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十九）	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	五（三十）	211,699,301.96	211,699,301.96
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-508,361.64	88,754.91
专项储备	五（三十二）	3,203,790.39	1,789,210.38
盈余公积	五（三十三）	88,353,117.06	80,753,967.08
一般风险准备*		-	
未分配利润	五（三十四）	263,085,620.87	248,394,192.50
归属于母公司所有者权益合计		877,833,468.64	854,725,426.83
少数股东权益		30,689,135.79	11,097,759.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>908,522,604.43</b>	<b>865,823,186.15</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,611,058,972.51</b>	<b>1,373,901,614.67</b>

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮



## 合并利润表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		1,128,990,093.73	1,078,648,173.92
其中：营业收入	五（三十五）	1,128,990,093.73	1,078,648,173.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,039,144,863.42	1,009,131,130.88
其中：营业成本	五（三十五）	779,513,103.37	757,940,327.80
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五（三十六）	9,288,117.22	8,847,379.45
销售费用	五（三十七）	95,173,021.10	102,817,685.53
管理费用	五（三十八）	95,077,901.87	92,984,431.99
研发费用	五（三十九）	53,860,957.40	42,662,434.67
财务费用	五（四十）	6,231,762.46	3,878,871.44
其中：利息费用		5,715,436.10	4,847,520.20
利息收入		897,279.74	822,355.88
加：其他收益	五（四十一）	9,643,431.68	4,640,420.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	3,899,464.50	16,493,746.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十二）	19,637,976.00	13,460,371.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	875,228.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-12,172,989.54	-8,046,889.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	321,605.16	-1,486,490.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		92,411,971.07	81,117,830.18
加：营业外收入	五（四十六）	610,520.09	988,203.72
减：营业外支出	五（四十七）	434,028.60	1,167,033.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		92,588,462.56	80,939,000.02
减：所得税费用	五（四十八）	11,069,420.84	6,485,712.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		81,519,041.72	74,453,287.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,519,041.72	74,453,287.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,536.63	-696,423.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,570,578.35	75,149,711.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（四十九）	-597,116.55	119,435.93
<b>（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>	五（四十九）	-597,116.55	119,435.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五（四十九）	-597,116.55	119,435.93
（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	五（四十九）	-597,116.55	119,435.93
（7）其他			
<b>（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		80,921,925.17	74,572,723.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		80,973,461.80	75,269,147.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-51,536.63	-696,423.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五（二）	0.2614	0.2409
（二）稀释每股收益（元/股）	十五（二）	0.2614	0.2409

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮

方润刚印

方树鹏印

姜先亮印



## 合并现金流量表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

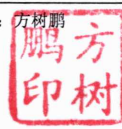


项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,175,330,819.77	1,205,684,046.06
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		3,346,751.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	13,830,921.17	11,847,758.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,192,508,492.02</b>	<b>1,217,531,805.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		783,580,600.62	833,845,452.77
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
为交易目的而持有的金融资产净增加额*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		137,618,467.24	136,426,773.38
支付的各项税费		62,572,884.09	51,685,712.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	148,290,094.51	133,887,886.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,132,062,046.46</b>	<b>1,155,845,824.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,446,445.56</b>	<b>61,685,980.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,884,712.23	7,806,265.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,353,776.50	11,021,578.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十）	111,260,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>122,498,488.73</b>	<b>18,827,843.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,107,765.40	18,765,997.68
投资支付的现金		5,750,000.00	9,950,000.00
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		63,882,408.73	
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十）	106,210,000.00	43,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,950,174.13</b>	<b>71,715,997.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,451,685.40</b>	<b>-52,888,154.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>260,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,809,936.10	67,138,770.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>234,809,936.10</b>	<b>166,638,770.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,190,063.90</b>	<b>-76,638,770.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-825,707.95</b>	<b>150,091.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,359,116.11</b>	<b>-67,690,853.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		78,770,786.96	146,461,640.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,129,903.07</b>	<b>78,770,786.96</b>

法定代表人：方润刚



主管会计工作负责人：方树鹏



会计机构负责人：姜先亮



# 合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	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			
一、上年期末余额	312,000,000.00		211,699,301.96		88,754.91	1,789,210.38	80,753,967.08	-	248,394,192.50		11,097,759.32	865,823,186.15
加：会计政策变更更正												
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		88,754.91	1,789,210.38	80,753,967.08	-	248,394,192.50		11,097,759.32	865,823,186.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-597,116.55	1,414,580.01	7,599,149.98	-	14,691,428.37		19,591,376.47	42,699,418.28
（一）综合收益总额					-597,116.55				81,570,578.35		-51,536.63	80,921,925.17
（二）所有者投入和减少资本											19,642,913.10	19,642,913.10
1. 股东投入的普通股											19,642,913.10	19,642,913.10
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							7,599,149.98		-66,879,149.98			-59,280,000.00
2. 提取一般风险准备*							7,599,149.98		-7,599,149.98			
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						1,414,580.01						1,414,580.01
1. 本期提取						2,959,010.42						2,959,010.42
2. 本期使用						-1,544,430.41						-1,544,430.41
（六）其他												
四、本年期末余额	312,000,000.00		211,699,301.96		-508,361.64	3,203,790.39	88,353,117.06	-	263,085,620.87		30,689,135.79	908,522,604.43

法定代表人：方树刚

主管会计工作负责人：方树刚

会计机构负责人：姜兆亮



# 合并所有者权益变动表

2020年度

单位:人民币元

项目	2019年度										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	少数股东权益	
一、上年期末余额	312,000,000.00		211,699,301.96		-30,681.02		73,465,459.05		242,932,989.05	11,794,182.91	851,861,251.95
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		-30,681.02		73,465,459.05		242,932,989.05	11,794,182.91	851,861,251.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					119,435.93		7,288,508.03		5,461,203.45	-696,423.59	13,961,934.20
(一)综合收益总额					119,435.93				75,149,711.48	-696,423.59	74,572,723.82
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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							7,288,508.03		-69,688,508.03		-62,400,000.00
2.提取一般风险准备*							7,288,508.03		-7,288,508.03		
3.对所有者(或股东)的分配									-62,400,000.00		-62,400,000.00
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											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取									1,789,210.38		1,789,210.38
2.本期使用									2,750,722.08		2,750,722.08
(六)其他									-961,511.70		-961,511.70
四、本年期末余额	312,000,000.00		211,699,301.96		88,754.91		80,753,967.08		248,394,192.50	11,097,759.32	865,823,186.15

法定代表人: 方润刚

主管会计工作负责人: 方树鹏

会计机构负责人: 姜先亮



# 母公司资产负债表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,098,966.64	28,433,702.70
交易性金融资产		50,925,226.98	72,210,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	30,733,919.43	27,143,837.29
应收账款	十四（二）	373,857,109.82	342,972,709.77
应收款项融资		20,348,159.57	
预付款项		33,252,508.74	48,198,528.38
其他应收款	十四（三）	16,592,137.02	12,645,218.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		401,149,036.36	383,163,527.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	3,001,160.46
<b>流动资产合计</b>		<b>969,957,064.56</b>	<b>917,768,684.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	317,383,331.62	220,590,217.61
其他权益工具投资		8,429,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	3,903,373.40
固定资产		178,571,098.75	165,680,112.54
在建工程		11,100.92	64,862.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,113,177.41	30,832,390.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,769,263.64	1,966,494.85
递延所得税资产		7,344,024.47	6,931,794.10
其他非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>555,620,996.81</b>	<b>439,969,245.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,525,578,061.37</b>	<b>1,357,737,929.99</b>

法定代表人：方润刚

**刚方  
印润**

主管会计工作负责人：方树鹏

**鹏方  
印树**

会计机构负责人：姜先亮

**亮姜  
印先**

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		180,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		240,456,058.67	232,411,363.86
预收款项		1,111,897.45	130,402,602.88
合同负债		160,179,408.58	
应付职工薪酬		6,158,443.80	5,425,119.22
应交税费		2,873,916.78	2,504,245.52
其他应付款		40,021,204.53	18,510,874.77
其中：应付利息		185,500.00	108,750.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>630,800,929.81</b>	<b>479,254,206.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,663,867.28	18,496,539.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,663,867.28</b>	<b>18,496,539.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>647,464,797.09</b>	<b>497,750,745.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			
专项储备		3,203,790.39	1,789,210.38
盈余公积		88,353,117.06	80,753,967.08
未分配利润		262,857,054.87	253,744,705.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>878,113,264.28</b>	<b>859,987,184.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,525,578,061.37</b>	<b>1,357,737,929.99</b>

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮





# 母公司利润表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年度

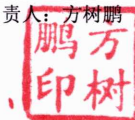
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四（五）	1,103,464,578.00	1,059,010,417.49
减：营业成本	十四（五）	768,077,488.45	749,991,350.23
税金及附加		9,057,825.29	8,585,162.08
销售费用		92,519,936.60	100,294,062.09
管理费用		88,949,010.03	85,093,184.07
研发费用		51,685,573.04	42,662,434.67
财务费用		6,255,063.04	3,880,485.49
其中：利息费用		5,715,436.10	4,847,520.20
利息收入		859,863.63	806,635.77
加：其他收益		9,072,193.36	4,638,767.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	2,103,439.32	15,640,531.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四（六）	18,611,240.45	13,805,993.47
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）		625,226.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,583,075.42	-7,966,881.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		328,319.67	-1,486,490.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,465,785.46	79,329,666.08
加：营业外收入		609,520.09	984,563.50
减：营业外支出		430,630.51	1,159,112.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,644,675.04	79,155,116.84
减：所得税费用		10,653,175.23	6,270,036.50
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		75,991,499.81	72,885,080.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,991,499.81	72,885,080.34
（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		75,991,499.81	72,885,080.34

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮



# 母公司现金流量表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,287,015.85	1,173,132,790.87
收到的税费返还		3,346,751.08	
收到其他与经营活动有关的现金		13,292,212.91	11,043,847.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,148,925,979.84</b>	<b>1,184,176,638.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		750,131,524.39	813,933,097.67
支付给职工以及为职工支付的现金		130,004,097.49	127,506,651.81
支付的各项税费		62,032,641.98	50,123,445.62
支付其他与经营活动有关的现金		142,827,636.23	129,961,071.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,084,995,900.09</b>	<b>1,121,524,266.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>63,930,079.75</b>	<b>62,652,372.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,115,422.60	6,576,351.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,353,776.50	11,021,578.16
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		85,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,469,199.10</b>	<b>17,597,929.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,077,844.07	18,528,860.03
投资支付的现金		86,544,107.69	5,750,000.00
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		80,300,000.00	35,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>193,921,951.76</b>	<b>59,278,860.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,452,752.66</b>	<b>-41,680,930.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>260,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	99,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,809,936.10	67,138,770.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>234,809,936.10</b>	<b>166,638,770.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,190,063.90</b>	<b>-76,638,770.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-259,119.22</b>	<b>150,091.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,591,728.23</b>	<b>-55,517,237.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		54,176,076.49	109,693,313.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,584,348.26</b>	<b>54,176,076.49</b>

法定代表人：方润刚



主管会计工作负责人：方树鹏



会计机构负责人：姜先亮



# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度						所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额		312,000,000.00		211,699,301.96			1,789,210.38	80,753,967.08	253,744,705.04	859,987,184.46
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			1,789,210.38	80,753,967.08	253,744,705.04	859,987,184.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(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								7,599,149.98	-66,879,149.98	-59,280,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								7,599,149.98	-7,599,149.98	
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										
1. 本期提取										1,414,580.01
2. 本期使用										2,959,010.42
(六) 其他										-1,544,430.41
四、本年年末余额		312,000,000.00		211,699,301.96			3,203,790.39	88,353,117.06	262,857,054.87	878,113,264.28

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮



# 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位:人民币元

	附注	2019年度					所有者权益合计		
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积
一、上年年末余额		312,000,000.00		211,699,301.96			73,465,459.05	250,548,132.73	847,712,893.74
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			73,465,459.05	250,548,132.73	847,712,893.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-		-			1,789,210.38	3,196,572.31	12,274,290.72
(一) 综合收益总额								72,885,080.34	72,885,080.34
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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							7,288,508.03	-69,688,508.03	-62,400,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							7,288,508.03	-7,288,508.03	
3. 其他								-62,400,000.00	-62,400,000.00
(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									
1. 本期提取							1,789,210.38		1,789,210.38
2. 本期使用							2,750,722.08		2,750,722.08
(六) 其他							-961,511.70		-961,511.70
四、本年年末余额		312,000,000.00		211,699,301.96			80,753,967.08	253,744,705.04	859,987,184.46

法定代表人: 方润刚

主管会计工作负责人: 方树鹏

会计机构负责人: 姜蕊蕊



# 山东省章丘鼓风机股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### 1、历史沿革

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》,评估结果业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的批复》（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。公司现统一社会信用代码为 91370000163446410B。

## 2、住所及法定代表人

住所：章丘市明水经济开发区世纪大道东首，法定代表人：方润刚。

## 3、行业性质及经营范围

本公司所属行业性质为：通用设备制造业。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，漩涡风机及配套产品，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）。

## 4、主要产品及业务

本公司主要生产和销售以“齐鲁”、“章鼓”为商标的鼓风机、相关配套产品等。

## 5、合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，2020 年度纳入公司合并范围的子公司及孙公司有 12 户，分别为山东章鼓节能环保技术有限公司、山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司、风神鼓风机有限公司、上海索莱德科技有限公司、山东章鼓绣源环保科技有限公司、章鼓绣源石家庄环保科技有限公司、甘肃金川章鼓流体技术有限公司、徐州考拉机器人科技有限公司、河北协同水处理技术有限公司、枣庄青澜水处理技术有限公司、河北腾焦水处理技术有限公司、江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司。

公司合并范围的变化情况详见“六、合并范围的变更”；公司纳入合并财务报表范围的子公

司及孙公司情况详见“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事鼓风机等设备制造，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会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）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。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合



并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（六）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十五））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是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。

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应收款项融资、应付款项、借款及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流

量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

## 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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)。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；



合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

## (2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

1) 对于应收款项和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于应收票据，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备。

2) 除应收款项和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

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

账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 应收款项

应收账款的会计政策见附注三、(十)“金融工具”部分

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品、

包装物、库存商品、在制品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物领用时按一次摊销法核算。

### （十三）合同资产、合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）7、金融工具减值”。

#### 2、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

### （十五）长期股权投资

## 1、投资成本的确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，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，应当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的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。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。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

(4) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

见附注三（二十一）“长期资产减值”。

## （十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率（%）	折旧或摊销方法
房屋建筑物	30.00	3.17-3.23	年限平均法

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30.00	3.00—5.00	3.17—3.23
构筑物	年限平均法	15.00	3.00—5.00	6.33—6.47
机器设备	年限平均法	10.00	3.00—5.00	9.50—9.70
运输设备	年限平均法	6.00	3.00—5.00	15.83—16.17
电子及其他设备	年限平均法	5.00	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

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## （十九）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计



估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。本公司土地使用权按 50 年摊销，M 系列罗茨风机技术按 6 年摊销，离心风机非专利技术按 10 年摊销，PLM 项目软件按 5 年摊销，罗茨风机技术按 10 年摊销，MC 系列离心鼓风机技术按 10 年摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二十一）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活

跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### (二十三) 职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损

益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十四) 预计负债

### 1、预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

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

## (二十五) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

### 1、收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿

的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上

的主要风险和报酬；

- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司营业收入主要为风机及配件、工业泵、电气设备、气力输送设备、水处理设备等设备的销售收入；气力输送系统、MVR蒸发结晶系统、水处理系统等系统项目销售收入；水处理系统运营收入，公司具体收入确认原则如下：

风机及配件、工业泵、电气设备、气力输送设备、水处理设备等设备的销售收入：一般分为单机产品和整套产品，按照合同约定又分需要安装的和不需要安装的，对于单机产品和整套产品不需要安装的，通常在产品发货的同时开具发票出库，公司在产品出库、收到发货回执单时确认收入；对于需要安装的，产品安装仅为产品售后的补充条件，安装并不影响商品控制权的转移，通常公司也是以产品出库、收到发货回执单时确认收入；以上合同另有约定的除外。

## (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

#### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十九）公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资

产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （三十）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下统称“新收入准则”），要求在境内上市的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

公司在编制 2020 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理，2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目主要影响如下：

#### （1）合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	132,125,025.54	758,236.24	-131,366,789.30
合同负债		131,366,789.30	131,366,789.30

#### （2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	130,402,602.88	758,236.24	-129,644,366.64
合同负债		129,644,366.64	129,644,366.64

注：公司按照新收入准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，公司不进行调整。

#### 2、重要会计估计变更

公司报告期不存在需要披露的重要会计估计变更。

### 四、税项



## (一) 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%
企业所得税	应纳税所得额（注1）	15%、25%
	应纳税所得额（注2）	15%-35%
	应纳税所得额（注3）	9.5%
	应纳税所得额（注4）	5%
城建税	实缴流转税税额	7%
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%、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

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 2020 年度适用 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，最低税率为 15%，最高税率为 35%，具体如下：

超过 USD	不超过 USD	税率 USD	金额超过 USD
-	50,000.00	15%	-
50,000.00	75,000.00	7,500+25%	50,000.00
75,000.00	100,000.00	13,750+34%	75,000.00
100,000.00	335,000.00	22,250+39%	100,000.00
335,000.00	10,000,000.00	113,900+34%	335,000.00
10,000,000.00	15,000,000.00	3,400,000+35%	10,000,000.00
15,000,000.00	18,333,333.00	5,150,000+38%	15,000,000.00
18,333,333.00	-	35%	-

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（2008 年 2 月修订）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 9.5%。

注 4：根据国家税务总局关于实能小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告（2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司属于年应纳税所得额不超过 100 万元的

类型，减按 25% 计入应纳税所得额，企业所得税税率为 20%。

## （二）税收优惠及批文

本公司之母公司于 2018 年 11 月通过了高新技术企业认定，证书编号为：GR201837000849，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（2018 年、2019 年和 2020 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。

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，公司自本次认定后连续三年（2018 年、2019 年和 2020 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。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“期初余额”指 2020 年 01 月 01 日，“期末余额”指 2020 年 12 月 31 日，“上期发生额”指 2019 年度，“本期发生额”指 2020 年度。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,969.50	23,785.08
银行存款	50,301,933.57	27,237,001.88
其他货币资金	18,514,618.38	11,609,021.44
合计	68,844,521.45	38,869,808.40
其中：存放在境外的款项总额	9,724,764.79	6,806,059.69

注 1：其他货币资金系公司存放的非融资保函保证金 648,758.42 元，进口保证金 2,419,537.66 元，担保保证金 15,446,322.30 元。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日货币资金余额中除保证金 18,514,618.38 元使用受限外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	111,303,423.48	91,510,000.00
理财产品	111,303,423.48	91,510,000.00
其中：理财产品本金	109,750,000.00	91,510,000.00
公允价值变动	1,553,423.48	
合计	111,303,423.48	91,510,000.00

**(三) 应收票据****1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,859,111.98	21,632,639.46
商业承兑汇票	21,400,869.45	10,176,297.83
合计	64,259,981.43	31,808,937.29

**2、应收票据预期信用损失分类列示**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	64,259,981.43	100.00			64,259,981.43
其中：银行承兑汇票	42,859,111.98	66.70			42,859,111.98
商业承兑汇票	21,400,869.45	33.30			21,400,869.45
合计	64,259,981.43	100.00			64,259,981.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	31,808,937.29	100.00			31,808,937.29
其中：银行承兑汇票	21,632,639.46	68.01			21,632,639.46
商业承兑汇票	10,176,297.83	31.99			10,176,297.83
合计	31,808,937.29	100.00			31,808,937.29

**3、期末公司无已质押的应收票据****4、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	332,065,121.67	
商业承兑汇票	9,486,724.67	
合计	341,551,846.34	

**5、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据****(四) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	456,088,473.23	100.00	48,668,727.62	10.67	407,419,745.61
合计	456,088,473.23	100.00	48,668,727.62	10.67	407,419,745.61

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	385,094,724.21	100.00	44,732,115.78	11.62	340,362,608.43
合计	385,094,724.21	100.00	44,732,115.78	11.62	340,362,608.43

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,072,863.79	16,003,643.22	5.00
1-2 年	83,861,905.61	8,386,190.56	10.00
2-3 年	29,733,605.09	8,920,081.52	30.00
3-4 年	12,601,679.84	6,300,839.92	50.00
4-5 年	1,520,893.00	760,446.50	50.00
5 年以上	8,297,525.90	8,297,525.90	100.00
合计	456,088,473.23	48,668,727.62	

## 3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	320,072,863.79	266,127,838.54
1-2 年	83,861,905.61	72,246,614.30
2-3 年	29,733,605.09	26,841,793.35
3-4 年	12,601,679.84	4,621,306.70
4-5 年	1,520,893.00	2,838,600.50
5 年以上	8,297,525.90	12,418,570.82
合计	456,088,473.23	385,094,724.21

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回	核销	其他变动	

			或转回			
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,732,115.78	11,343,146.99		9,834,872.97	2,428,337.82	48,668,727.62
合计	44,732,115.78	11,343,146.99		9,834,872.97	2,428,337.82	48,668,727.62

### 5、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,834,872.97

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东水发鲁润水务科技有限公司	24,895,802.24	5.46	1,244,790.11
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	10,592,833.65	2.32	574,232.81
宁夏中盛新科技有限公司	8,046,896.55	1.76	804,689.66
山东雷奥新能源有限公司	6,863,015.60	1.50	343,150.78
福建龙净环保股份有限公司	6,804,779.80	1.49	351,501.04
合计	57,203,327.84	12.53	3,318,364.40

## (五) 应收款项融资

### 1、应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	36,060,583.18	
应收账款		
小计	36,060,583.18	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	36,060,583.18	

本公司因日常资金管理的需要较为频繁地将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 2、应收款项融资的坏账准备

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有信用等级较高的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

### 3、公司期末不存在质押的票据、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、公司报告期内无实际核销的应收票据。

## (六) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,310,735.39	78.86	32,639,461.06	65.75
1 至 2 年	590,391.46	1.59	10,150,368.21	20.45
2 至 3 年	5,186,355.79	13.96	3,182,687.70	6.41
3 年以上	2,076,932.25	5.59	3,669,602.21	7.39
合计	37,164,414.89	100.00	49,642,119.18	100.00

## 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

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 10,591,498.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例 28.50%。

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,385,162.96	12,944,771.49
合计	18,385,162.96	12,944,771.49

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,994,210.48	6,067,088.51
投标保证金	9,288,416.41	6,951,252.79
往来款	2,446,628.83	164,516.60
其他	1,473,405.63	687,161.69
合计	20,202,661.35	13,870,019.59

## (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其	20,202,661.35	100.00	1,817,498.39	9.00	18,385,162.96

他应收款					
合计	20,202,661.35	100.00	1,817,498.39	9.00	18,385,162.96

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,870,019.59	100.00	925,248.10	6.67	12,944,771.49
合计	13,870,019.59	100.00	925,248.10	6.67	12,944,771.49

## (3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,396,598.77	619,771.41	5.00
1-2年	6,107,297.78	610,729.78	10.00
2-3年	1,325,676.02	397,702.81	30.00
3-4年	359,588.78	179,794.39	50.00
4-5年	8,000.00	4,000.00	50.00
5年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	20,202,661.35	1,817,498.39	

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,396,598.77	11,845,846.80
1-2年	6,107,297.78	1,474,952.48
2-3年	1,325,676.02	499,874.26
3-4年	359,588.78	8,945.63
4-5年	8,000.00	18,750.00
5年以上	5,500.00	21,650.42
合计	20,202,661.35	13,870,019.59

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	925,248.10			925,248.10
本期计提	829,842.55			829,842.55
本期收回或转回				-

本期核销				-
本期其他变动	62,407.74			62,407.74
期末余额	1,817,498.39			1,817,498.39

## (6) 本期无实际核销的其他应收款

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宋庆朝	备用金	1,200,000.00	1 年以内, 2-3 年	5.94	335,000.00
山东水发鲁润水务科技有限公司	保证金	1,140,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.64	84,500.00
张征程	备用金	640,940.22	1 年以内, 1-2 年	3.17	37,047.01
高岱	备用金	555,207.25	1 年以内, 1-2 年	2.75	40,520.73
徐显栋	备用金	455,476.90	1 年以内, 1-2 年	2.25	34,547.69
合计		3,991,624.37		19.75	531,615.43

## (八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,270,136.56		104,270,136.56	116,343,583.87		116,343,583.87
低值易耗品	1,498,085.33		1,498,085.33	946,338.30		946,338.30
自制半成品	36,257,663.96		36,257,663.96	38,129,247.81		38,129,247.81
库存商品	213,831,521.77		213,831,521.77	169,411,279.78		169,411,279.78
委托加工物资	824,721.42		824,721.42	719,768.13		719,768.13
生产成本	70,836,903.19		70,836,903.19	70,507,586.13		70,507,586.13
周转材料	445,917.06		445,917.06			
合计	427,964,949.29		427,964,949.29	396,057,804.02		396,057,804.02

## (九) 合同资产

## 1、合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	15,728,240.00	100.00	786,412.00	5.00	14,941,828.00
合计	15,728,240.00	100.00	786,412.00	5.00	14,941,828.00

## 2、按组合计提预期信用损失的合同资产

逾期天数	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)



1 年以内	15,728,240.00	786,412.00	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	15,728,240.00	786,412.00	5.00

### 3、按合同归集的期末余额合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
辽宁恒亿融资租赁有限公司	9,408,940.00	59.82	470,447.00
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	6,319,300.00	40.18	315,965.00
合计	15,728,240.00	100.00	786,412.00

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	91,360.20	
预缴企业所得税		3,001,800.10
增值税未抵扣税额	1,143,509.18	1,623,252.44
合计	1,234,869.38	4,625,052.54

### (十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
山东章晃机械工业有限公司	36,133,653.26			6,630,977.21		
山东丰晃铸造有限公司	16,046,702.60			301,991.99		
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	18,401,394.02			1,026,735.55		
宁波凯瑞协同投资合伙企业(有限合伙)	88,501,442.82		101,673,189.87	13,171,747.05		
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	1,750,008.20	1,750,000.00		-567,142.62		
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	3,943,894.22			497,218.96		
微鲸环境(北京)有限公司		4,000,000.00		-1,423,552.13		
合计	164,777,095.12	5,750,000.00	101,673,189.87	19,637,976.01		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
山东章晃机械工业有限公司	4,950,336.58			37,814,293.89	
山东丰晃铸造有限公司				16,348,694.59	
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司				19,428,129.57	
宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）					
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司				2,932,865.58	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司				4,441,113.18	
微鲸环境（北京）有限公司				2,576,447.87	
合计	4,950,336.58			83,541,544.68	

**（十二）其他权益工具**

项目	期末余额	年初余额
上海力脉环保设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京中安吉泰科技有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
广州市拓道新材料科技有限公司	3,429,000.00	
小计	12,629,000.00	9,200,000.00
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合计	12,629,000.00	9,200,000.00

**（十三）投资性房地产****采用成本计量模式的投资性房地产：**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,637,672.00			4,637,672.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,637,672.00			4,637,672.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,637,672.00			4,637,672.00
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	734,298.60			734,298.60
2. 本期增加金额	61,191.55			61,191.55

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	61,191.55			61,191.55
3. 本期减少金额	795,490.15			795,490.15
(1) 处置				
(2) 其他转出	795,490.15			795,490.15
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	3,903,373.40			3,903,373.40

注 1: 公司与山东丰晁铸造有限公司签订租赁合同, 在章丘市世纪大道 3 号院内建造耐磨铸铁车间, 厂房面积 5,061.50 平方米, 以年租金 231,883.60 元出租给山东丰晁铸造有限公司使用, 租赁期限 15 年。

注 2: 2020 年 5 月 31 日, 公司与山东丰晁铸造有限公司签订租赁合同变更协议, 公司将原租赁给山东丰晁铸造有限公司的耐磨铸铁车间收回, 停租日为 2020 年 5 月 31 日, 自 2020 年 6 月 1 日改为公司自用, 原租赁合同同时废止。

注:3: 该耐磨铸铁车间未办理房屋产权证书。

#### (十四) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	194,325,126.71	174,744,823.55
固定资产清理		
合计	194,325,126.71	174,744,823.55

##### 1、固定资产情况:

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	172,345,954.08	187,869,772.02	6,053,580.54	7,976,608.59	374,245,915.23
2. 本期增加金额	5,360,035.32	32,428,223.61	1,525,156.52	3,504,880.86	42,818,296.31
(1) 购置	722,363.32	25,796,028.73	871,756.52	1,440,180.86	28,830,329.43
(2) 在建工程转入		601,926.61			601,926.61

(3) 企业合并增加		6,030,268.27	653,400.00	2,064,700.00	8,748,368.27
(4) 汇率变动					
(4) 其他	4,637,672.00				4,637,672.00
3. 本期减少金额		4,040,735.18	246,166.90	4,393.50	4,291,295.58
(1) 处置或报废		4,040,735.18	246,166.90		4,286,902.08
(2) 汇率变动				4,393.50	4,393.50
(3) 其他					
4. 期末余额	177,705,989.40	216,257,260.45	7,332,570.16	11,477,095.95	412,772,915.96
二、累计折旧					-
1. 期初余额	61,410,363.67	129,604,033.41	3,998,615.27	4,488,079.33	199,501,091.68
2. 本期增加金额	6,731,806.04	13,200,864.52	577,185.69	1,702,843.69	22,212,699.94
(1) 计提	5,936,315.89	12,279,086.87	504,047.29	1,194,721.09	19,914,171.14
(2) 汇率变动					
(3) 企业合并增加		921,777.65	73,138.40	508,122.60	1,503,038.65
(2) 其他	795,490.15				795,490.15
3. 本期减少金额		3,026,845.20	234,983.34	4,173.83	3,266,002.37
(1) 处置或报废		3,026,845.20	234,983.34		3,261,828.54
(2) 汇率变动				4,173.83	4,173.83
(3) 其他					
4. 期末余额	68,142,169.71	139,778,052.73	4,340,817.62	6,186,749.19	218,447,789.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	109,563,819.69	76,479,207.72	2,991,752.54	5,290,346.76	194,325,126.71
2. 期初账面价值	110,935,590.41	58,265,738.61	2,054,965.27	3,488,529.26	174,744,823.55

注 1：本期折旧计提金额 19,914,171.14 元。

注 2：至报告期末，本公司不存在闲置的固定资产。

注 3：本期预期固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

#### (十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,792.75	64,862.39
工程物资		
合计	97,792.75	64,862.39

## 1、在建工程

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
中水回用中试设备	86,691.83		86,691.83			
设备基础	11,100.92		11,100.92	64,862.39		64,862.39
合计	97,792.75		97,792.75	64,862.39		64,862.39

(十六) 无形资产

项目	土地使用权 注 2	M 系列罗茨风机技术 注 3	罗茨风机技术注 4	MC 系列离心鼓风机 技术注 5	MVR 热泵蒸发浓缩 结晶技术软件	专利使用权	软件	合计
一、账面原值								
1、期初余额	36,302,773.95	3,837,295.41	2,769,970.61		2,000,000.00		2,020,868.07	46,930,908.04
2、本期增加金额			1,395,688.06	4,915,975.50		12,722,200.00	978,144.79	20,012,008.35
(1) 购置			1,395,688.06	4,915,975.50			624,778.76	6,936,442.32
(2) 内部研发							-	-
(3) 企业合并增加						12,722,200.00	353,366.03	13,075,566.03
3、本期减少金额							-	-
(1) 处置							-	-
4、期末余额	36,302,773.95	3,837,295.41	4,165,658.67	4,915,975.50	2,000,000.00	12,722,200.00	2,999,012.86	66,942,916.39
二、累计摊销								
1、期初余额	9,448,242.75	3,837,295.41	334,061.58		616,666.79		478,917.44	14,715,183.97
2、本期增加金额	726,055.56		358,251.79	204,832.30	200,000.04		446,475.15	1,935,614.84
(1) 计提	726,055.56		358,251.79	204,832.30	200,000.04		366,516.12	1,855,655.81
(2) 企业合并增加							79,959.03	79,959.03
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额	10,174,298.31	3,837,295.41	692,313.37	204,832.30	816,666.83		925,392.59	16,650,798.81
三、减值准备								
1、期初余额								
2、本期增加金额								
(1) 计提								
3、本期减少金额								
(1) 处置								
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	26,128,475.64		3,473,345.30	4,711,143.20	1,183,333.17	12,722,200.00	2,073,620.27	50,292,117.58
2、期初账面价值	26,854,531.20		2,435,909.03		1,383,333.21		1,541,950.63	32,215,724.07

注 1：本期摊销金额为 1,855,655.81 元；

注 2：土地使用权证分别为：章国用（2010）第 00005 号、章国用（2010）第 22022 号，均系本公司通过出让方式取得；

注 3：M 系列罗茨风机技术，系本公司 2006 年 12 月从美国海巴鼓风机有限公司受让取得；

注 4：罗茨风机技术，系本公司 2018 年 4 月从美国海巴鼓风机有限公司受让取得（用于罗茨类型鼓风机产品的 SPT+LAS 专利和专有技术，高压罗茨鼓风机 H45 和车载罗茨鼓风机 T45 专有技术）；

注 5：MC 系列离心鼓风机技术，系本公司从美国海巴鼓风机有限公司受让取得。

注 6：报告期末，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》第五条的规定对无形资产是否存在减值迹象进行了分析判断，未发现期末无形资产存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提无形资产减值准备；

注 7：公司报告期末无通过内部研发形成的无形资产。

注 8：公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### （十七）商誉

被审计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	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

注：本公司之母公司与宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波凯瑞”）、济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“济南凯丽”）和河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“协同环保”）于 2020 年签署了《关于河北协同水处理技术有限公司之收购协议》（以下简称“收购协议”或“本协议”），收购宁波凯瑞持有的河北协同水处理技术有限公司（以下简称“协同水处理”）52.6620%股权，交易对价为 9,601.20 万元；收购济南凯丽持有的协同水处理 2.8935%股权，交易对价为 527.54 万元；收购协同环保持有的协同水处理 29.9852%股权，交易对价为 6,476.80 万元，合计收购协同水处理 85.5407%股权，总交易价格为 16,605.54 万元，收购完成后协同水处理成为本公司的子公司，形成非同一控制下企业合并，本公司受让协同水处理 85.5407%股权的购买成本与享有的 2020 年 12 月 31 日净资产公允价值的差额形成商誉，协同水处理 2020 年 12 月 31 日净资产公允价值依据为北京中天和资产评估有限公司于 2021 年 3 月 25 日出具的《河北协同水处理技术有限公司拟合并对价分摊涉及的可辨识资产、负债的公允价值评估项目资产评估报告》（中天和[2021]评字第 90010 号）。

### （十八）长期待摊费用

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	1,966,494.85	3,501,504.10	902,759.65		4,565,239.30

维修改造费		6,133,165.35			6,133,165.35
合计	1,966,494.85	9,634,669.45	902,759.65		10,698,404.65

**(十九) 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**

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	50,486,226.01	7,612,844.60	45,164,036.30	6,774,961.20
内部交易未实现利润	1,025,533.65	427,454.57	2,459,585.47	433,178.74
合计	51,511,759.66	8,040,299.17	47,623,621.77	7,208,139.94

**2、未经抵销的递延所得税负债**

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	14,343,099.39	2,151,464.91		
固定资产加速折旧	9,803.21	1,470.48		
合计	14,352,902.60	2,152,935.39		

**3、未确认递延所得税资产明细：**

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	676,135.90	493,327.58	详见“注”
可抵扣亏损	7,095,036.44	9,103,748.07	详见“注”
合计	7,771,172.34	9,597,075.65	

注：本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司适用累进税率，无法预测在未来期间可抵扣暂时性差异转回和实现以及可抵扣亏损的利润所适用所得税税率，根据谨慎性原则，本公司对其坏账准备余额及亏损金额未确认递延所得税资产；本公司之子公司山东章鼓节能环保技术有限公司、甘肃金川章鼓流体技术有限公司自成立起一直亏损，根据谨慎性原则，对其坏账准备余额及亏损金额未确认递延所得税资产。

**(二十) 其他非流动资产**

项目	期末金额	期初金额
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
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

注：济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）成立于2017年11月22日，主要从事对未上市企业的投资、对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务，其中本公司作为有限合伙人投资500万元；本公司之子公司山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司作为有限合伙人投资900万元；山东凯丽瑞奕基金管理有限公司作为普通合伙人投资225万元，山东凯丽瑞奕基金管理有限公司为该合伙企业的执行事务合伙人和基金管理人。济南凯



丽瑞奕股权投资基金中心(有限合伙)于2018年1月9日,在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案,备案编码为SCA091。

## (二十一) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	180,000,000.00	90,000,000.00
合计	180,000,000.00	90,000,000.00

注:公司于2020年04月07日与招商银行股份有限公司济南分行签订了流动资金借款合同(合同编号531HT2020041444),借款本金100,000,000.00元(本期已还80,000,000.00),实际提款日为2020年04月07日,到期日2021年04月06日;公司于2020年06月29日与中国光大银行股份有限公司济南分行签订了流动资金借款合同(合同编号3794J-20-003),借款本金80,000,000.00元,实际提款日为2020年06月29日,到期日2021年06月28日;于2020年09月03日与中国银行股份有限公司章丘支行签订了流动资金借款合同(合同编号2020年章中贷字017号),借款本金80,000,000.00元,实际提款日为2020年09月08日,到期日2021年09月08日。

## (二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	241,218,098.46	228,815,539.93
设备款	9,027,209.43	1,092,409.75
其他	20,235,237.86	9,216,021.22
合计	270,480,545.75	239,123,970.90

### 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东邹平宏明建筑工程有限公司	330,000.00	质保金未到期
卧龙电气驱动集团股份有限公司	325,840.20	质保金未到期
中阀控股集团济南销售有限公司	274,066.23	质保金未到期
鞍山市汇德机械设备有限公司	166,022.41	质保金未到期
迈格钠磁动力股份有限公司	145,560.00	质保金未到期
合计	1,241,488.84	

## (二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,550,053.59	758,236.24
合计	1,550,053.59	758,236.24

## 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山友利焦化有限公司	210,000.00	项目延期
超越实业有限公司	46,720.00	项目延期
中矿金业股份有限公司	42,110.00	项目延期
江苏常溧建设工程有限公司	28,000.00	项目延期
滨州北海新材料有限公司	27,600.00	项目延期
合计	354,430.00	

## (二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	160,407,408.58	131,366,789.30
合计	160,407,408.58	131,366,789.30

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,182,874.58	127,202,727.83	113,795,080.52	17,590,521.89
二、离职后福利-设定提存计划	1,946,689.98	17,476,878.75	16,942,341.55	2,481,227.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,129,564.56	144,679,606.58	130,737,422.07	20,071,749.07

## 2、短期薪酬列示:

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	485,130.00	103,843,233.67	90,660,834.95	13,667,528.72
2、职工福利费	25,000.00	7,150,560.29	7,175,360.29	200.00
3、社会保险费	760,214.23	6,870,802.50	6,950,172.62	680,844.11
其中:医疗保险费	725,124.04	6,581,097.38	6,657,624.85	648,596.57
工伤保险费	34,313.03	289,197.96	291,263.45	32,247.54
生育保险费	777.16	507.16	1,284.32	-
4、住房公积金	543,149.25	6,332,987.99	6,345,854.50	530,282.74
5、工会经费和职工教育经费	2,369,381.10	3,005,143.38	2,662,858.16	2,711,666.32
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,182,874.58	127,202,727.83	113,795,080.52	17,590,521.89

## 3、设定提存计划列示:

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	1,875,559.23	16,809,603.68	16,275,387.36	2,409,775.55
2、失业保险费	71,130.75	667,275.07	666,954.19	71,451.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	1,946,689.98	17,476,878.75	16,942,341.55	2,481,227.18

**(二十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,685,839.42	1,974,156.47
企业所得税	1,887,317.76	439,638.40
个人所得税	1,745,205.09	247,965.99
城市维护建设税	319,807.75	165,688.20
教育费附加	228,434.32	118,348.71
地方水利建设基金	5,573.86	11,834.87
印花税	21,305.60	899.13
城镇土地使用税	8.00	
合计	9,893,491.80	2,958,531.77

**(二十七) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	185,500.00	108,750.00
应付股利		
其他应付款	41,096,105.07	19,136,046.47
合计	41,281,605.07	19,244,796.47

**1、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	185,500.00	108,750.00
合计	185,500.00	108,750.00

**2、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,653,113.52	8,298,946.23
收取的押金、保证金	3,270,200.00	3,552,200.00
代扣代缴款项	240,475.85	282,959.84
股权收购款	20,690,292.31	
其他	8,242,023.39	7,001,940.40
合计	41,096,105.07	19,136,046.47

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西汾矿星源泵业有限公司	500,000.00	代理商保证金, 长期业务往来
章丘市顺鑫运输有限公司	200,000.00	运输押金, 长期业务往来

济南建兴物流有限公司	200,000.00	运输押金, 长期业务往来
太原市鼎瑞德丰贸易有限公司	200,000.00	代理商保证金, 长期业务往来
济南长海运输有限公司	50,000.00	运输押金, 长期业务往来
合计	1,150,000.00	

**(二十八) 递延收益**

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	18,496,539.28	34,711.55	1,832,672.00	16,698,578.83	详见“注1、2、3、4、5”
合计	18,496,539.28	34,711.55	1,832,672.00	16,698,578.83	—

**涉及政府补助的项目:**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发设备经费	1,190,000.00		67,500.00		1,122,500.00	与资产相关见“注1”
重型机械车间	15,120,219.28		672,012.00		14,448,207.28	与资产相关见“注2”
西区基础设施配套补助	2,186,320.00		1,093,160.00		1,093,160.00	与资产相关见“注3”
石家庄市焦化水处理技术创新中心		10,221.64			10,221.64	与收益相关见“注4”
焦化废水预处理技术开发及应用示范		15,489.91			15,489.91	与收益相关见“注4”
焦化废水深度处理工艺开发		9,000.00			9,000.00	与收益相关见“注5”
合计	18,496,539.28	34,711.55	1,832,672.00		16,698,578.83	

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67,500.00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672,012.00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

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 1,093,160.00 元。

注 4：根据河北省石家庄市财政局石财教（2020）15 号《关于下达 2020 年科研专项资金的通知》文件，公司子公司河北协同水处理技术有限公司于 2020 年收到石家庄市科学技术局发放科技研究专项资金经费 40 万元，计入递延收益，该子公司合并日为 2020 年 12 月 31 日，因此将该子公司合并日余额合并到递延收益。

注 5：根据河北省石家庄市财政局石财行（2020）32 号《关于下达第二批中央服务业发展资金（知识产权运营服务体系建设）》的通知，公司子公司河北协同水处理技术有限公司于 2020 年收到石家庄市财政局专项用于知识产权运营服务体系建设的补助经费 15 万元，计入递延收益，该子公司合并日为 2020 年 12 月 31 日，因此将该子公司合并日余额合并到递延收益。

### （二十九）股本

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

### （三十）资本公积

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

### （三十一）其他综合收益

#### 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	88,754.91	-597,116.55					-508,361.64
1. 外币财务报表折算差额	88,754.91	-597,116.55					-508,361.64
三、其他综合收益合计	88,754.91	-597,116.55					-508,361.64

### （三十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,789,210.38	2,959,010.42	1,544,430.41	3,203,790.39
合计	1,789,210.38	2,959,010.42	1,544,430.41	3,203,790.39

**(三十三) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,753,967.08	7,599,149.98		88,353,117.06
合计	80,753,967.08	7,599,149.98		88,353,117.06

注：本期增加系根据本公司章程，按照公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

**(三十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	248,394,192.50	242,932,989.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	248,394,192.50	242,932,989.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,570,578.35	75,149,711.48
减：提取法定盈余公积	7,599,149.98	7,288,508.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	59,280,000.00	62,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	263,085,620.87	248,394,192.50

**(三十五) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,397,295.84	778,244,785.54	1,060,833,937.40	735,257,685.82
其他业务	13,592,797.89	1,268,317.83	17,814,236.52	22,682,641.98
合计	1,128,990,093.73	779,513,103.37	1,078,648,173.92	757,940,327.80

**1、2020 年度营业收入和营业成本****(1) 分产品列示主营业务收入及主营业务成本**

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率（%）
风机	786,068,477.69	540,999,858.14	245,068,619.55	31.18
渣浆泵	168,833,009.96	114,874,847.24	53,958,162.72	31.96
水处理	96,598,127.11	77,921,990.04	18,676,137.07	19.33
电气设备	35,078,589.19	25,536,675.52	9,541,913.67	27.20
气力输送	28,819,091.89	18,911,414.60	9,907,677.29	34.38
合计	1,115,397,295.84	778,244,785.54	337,152,510.30	30.23

**(2) 分地区列示主营业务收入及主营业务成本**

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率（%）
华东地区	469,966,527.65	324,828,227.62	145,138,300.03	30.88

华南地区	48,427,293.48	36,177,585.98	12,249,707.50	25.30
华中地区	80,406,316.42	58,779,978.98	21,626,337.44	26.90
华北地区	304,876,492.11	207,820,823.91	97,055,668.20	31.83
西北地区	76,086,561.96	52,174,517.91	23,912,044.05	31.43
西南地区	60,298,070.85	44,366,372.56	15,931,698.29	26.42
东北地区	56,861,394.68	41,303,356.55	15,558,038.13	27.36
国外地区	18,474,638.69	12,793,922.03	5,680,716.66	30.75
合计	1,115,397,295.84	778,244,785.54	337,152,510.30	30.23

## 2、2019 年度营业收入和营业成本

### (1) 分产品列示主营业务收入及主营业务成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
风机	713,199,385.27	484,828,370.64	228,371,014.63	32.02
磨机	23,094,401.66	21,405,157.75	1,689,243.91	7.31
渣浆泵	168,710,084.53	112,775,829.43	55,934,255.10	33.15
水处理	84,144,291.20	65,389,595.14	18,754,696.06	22.29
电气设备	43,086,261.43	32,051,206.27	11,035,055.16	25.61
气力输送	28,599,513.31	18,807,526.59	9,791,986.72	34.24
合计	1,060,833,937.40	735,257,685.82	325,576,251.58	30.69

### (2) 分地区列示主营业务收入及主营业务成本

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
华东地区	435,926,019.07	300,767,729.81	135,158,289.26	31.00
华南地区	37,604,929.40	27,680,988.53	9,923,940.87	26.39
华中地区	98,281,191.96	70,841,083.16	27,440,108.80	27.92
华北地区	265,271,028.52	177,017,676.48	88,253,352.04	33.27
西北地区	76,414,140.53	53,997,703.54	22,416,436.99	29.34
西南地区	68,243,100.80	49,175,978.43	19,067,122.37	27.94
东北地区	60,205,769.15	43,131,413.02	17,074,356.13	28.36
国外地区	18,887,757.97	12,645,112.85	6,242,645.12	33.05
合计	1,060,833,937.40	735,257,685.82	325,576,251.58	30.69

## 3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京北大先锋科技股份有限公司	31,579,469.03	2.80
山东水发鲁润水务科技有限公司	26,570,953.20	2.35
山东潍焦集团薛城能源有限公司	15,734,519.98	1.39
山东雷奥新能源有限公司	14,224,599.65	1.26
福建龙净环保股份有限公司	9,173,200.88	0.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	97,282,742.74	8.62

**(三十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,009,374.53	2,650,995.14
教育费附加	1,289,728.52	1,136,140.79
地方教育费附加	859,819.25	757,427.17
地方水利建设基金	213,620.84	186,758.77
房产税	1,485,124.50	1,459,963.72
土地使用税	2,003,895.40	2,266,131.55
印花税	418,898.27	388,774.31
车船使用税	720.00	1,188.00
环境保护税	6,935.91	
合计	9,288,117.22	8,847,379.45

**(三十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	15,613,279.88	9,206,498.36
职工薪酬支出	17,961,478.06	20,700,686.47
差旅费	3,416,117.99	11,100,386.49
办公费	88,114.72	656,311.48
售后服务费	7,118,120.51	5,198,912.85
业务招待费	959,326.37	849,831.17
招标费	4,373,615.30	2,758,374.46
维修包装费	8,801,811.61	6,185,624.42
会务费	205,508.40	890,448.66
车辆运输费	21,686,961.76	29,766,585.79
租赁费	791,838.35	1,318,653.08
安装费		3,374,720.20
调试费		2,482,238.66
市场调研费	4,715,802.58	1,282,070.00
咨询服务费	5,236,591.72	3,096,577.88
设计费	311,320.75	486,542.56
其他	3,893,133.10	3,463,223.00
合计	95,173,021.10	102,817,685.53

注 1: 广告宣传费的增加原因为公司于本年度加大了电商的投入,增加了媒体渠道和线上平台的宣传和推广; 差旅费和会议费的减少原因为受疫情影响, 缩减了业务人员的出差并减少了现场会议场次; 售后服务费、维修包装费的增加原因为公司本年度加大了基于客户的维护及增加品牌影响力的售后服务费和维修包装费; 市



场调研费、咨询服务费的增加原因为公司本年度通过第三方外包的方式加大了投入。

注 2：2020 年（首次）起执行新收入准则将以前年度在销售费用中核算的安装费和调试费依据与客户订立的合同，分摊至各单项履约义务并在营业成本中核算。

### （三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	50,852,855.29	56,865,025.06
办公费	4,324,085.15	3,986,608.43
差旅费	5,640,578.39	7,260,537.61
业务招待费	5,968,799.42	3,698,928.57
取暖费	2,550,417.63	3,099,007.20
车辆交通费	1,913,296.64	4,358,590.56
咨询代理费	3,996,350.88	1,228,323.77
折旧及摊销	4,574,838.29	3,991,259.49
租赁费	496,398.17	300,993.37
环保及安全生产费	3,488,734.90	3,330,640.17
修理费	4,428,891.25	1,142,258.65
其他	6,842,655.86	3,722,259.11
合计	95,077,901.87	92,984,431.99

注 1：咨询费的增加原因为公司于本年度聘请美世（中国）有限公司对管理架构和薪酬体系进行规划梳理。

注 2：“修理费”原合并“其他”项目中披露，本期修理费增幅较大，故单独列示；修理费增加的原因为公司本年度基于安全考虑，对公司工业园区进行安全隐患大排查，更换了车间屋顶的彩钢瓦和路面沟盖板，进行了车间防水工程、园区路面维修、排水管道改造和场地平整工程等。

### （三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	21,598,065.51	18,508,557.98
直接投入费用	25,836,306.17	19,664,571.67
折旧费用与长期待摊费用	2,693,815.82	2,427,246.22
无形资产摊销费用	538,755.62	396,666.72
设计费用	1,374,538.52	143,303.77
装备调试费用与试验费用	1,053,488.71	1,248,820.14
其他费用	765,987.05	273,268.17
合计	53,860,957.40	42,662,434.67

### （四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,715,436.10	4,847,520.20

减：资本化利息		
减：利息收入	897,279.74	822,355.88
承兑汇票贴息		
汇兑损失	890,741.61	165,508.53
减：汇兑收益	159,009.13	532,051.07
手续费	681,873.62	220,249.66
债券发行费用		
其他		
合计	6,231,762.46	3,878,871.44

**(四十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目		
1. 研发设备经费（见注1）	67,500.00	67,500.00
2. 重型机械车间（见注2）	672,012.00	672,012.00
3. 西区基础设施配套补助（见注3）	1,093,160.00	1,093,160.00
4. 章丘区财政局资金预算补助		595,400.00
5. 章丘区知识产权局专利资助资金	2,000.00	2,000.00
6. 中共济南市章丘区委组织部款人才支持经费		280,000.00
7. 济南市章丘区科学技术局高企补助款		305,000.00
8. 山东省科学技术厅研究开发财政补助	851,000.00	551,000.00
9. 济南市章丘区工业和信息化局奖励款		1,000,000.00
10. 济南市章丘区科学技术协会院士工作站补助	200,000.00	
11. 济南市章丘区财政局对外经贸补助	637,800.00	
12. 济南市章丘区人力资源和社会保障局人才支持经费	300,000.00	
13. 济南市社会保险事业中心企业稳岗补贴	368,168.51	
14. 济南市章丘区劳动就业服务中心吸纳就业补贴	10,000.00	
15. 济南市章丘区人力资源和社会保障局补贴	606,100.00	
16. 中共济南市章丘区委组织部人才支持经费	200,000.00	
17. 山东省科学技术厅研发补助	236,400.00	
18. 济南市章丘区财政局补助	500,000.00	
19. 济南市生态环境局章丘分局污染防治资金补助	120,000.00	
20. 济南市章丘区工业和信息化局高盐高浓有机废水无害化与资源化处理项目经费	3,675,000.00	
21. 无锡市高技能人才公共实训服务中心补助	7,900.00	
22. 税务局手续费返还	96,391.17	74,348.61
合计	9,643,431.68	4,640,420.61

注1：见本附注五（二十七）注1

注2：见本附注五（二十七）注2

注3：见本附注五（二十七）注3

**（四十二）投资收益**

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	19,637,976.00	13,460,371.93
理财产品	4,934,375.66	3,033,374.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,672,887.16	
合计	3,899,464.50	16,493,746.02

**（四十三）公允价值变动收益**

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	875,228.96	
合计	875,228.96	

**（四十四）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-11,343,146.99	-8,209,519.84
其中：应收票据坏账损失	-	
应收账款坏账损失	-11,343,146.99	-8,209,519.84
其他应收款坏账损失	-829,842.55	162,630.40
合计	-12,172,989.54	-8,046,889.44

**（四十五）资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	321,605.16	-1,486,490.05
其中：固定资产处置利得或损失	321,605.16	-1,486,490.05
合计	321,605.16	-1,486,490.05

**（四十六）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
罚款收入	246,946.47	264,485.51	246,946.47
赔偿收入	29,594.00		29,594.00
其他	333,979.62	723,718.21	333,979.62
合计	610,520.09	988,203.72	610,520.09

注：本期“其他”金额主要为无法支付的应付款转入等。

**（四十七）营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠	310,000.00	731,673.53	310,000.00
罚款	110,630.30	400,000.00	110,630.30
其他	13,398.30	35,360.35	13,398.30
合计	434,028.60	1,167,033.88	434,028.60

**(四十八) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,408,615.36	7,560,557.14
递延所得税费用	-339,194.52	-1,074,845.01
合计	11,069,420.84	6,485,712.13

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	92,588,462.56
按适用税率（15%）计算的所得税费用	13,888,269.38
子公司适用不同税率的影响	535,830.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,050,970.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-87,310.49
技术研发费加计扣除的影响	-5,372,643.00
权益法核算的投资收益的影响	-2,945,696.40
所得税费用	11,069,420.84

**(四十九) 其他综合收益**

详见本附注五合并报表项目注释之（三十一）其他综合收益。

**(五十) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	897,184.70	822,355.88
罚款收入	276,290.47	264,485.51
政府补助及其他	9,077,021.36	3,290,680.83
保证金	2,607,000.00	5,641,430.13

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款等	973,424.64	1,828,806.60
合计	13,830,921.17	11,847,758.95

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用和销售费用	132,774,179.96	111,033,302.13
支付保证金	11,743,655.79	10,928,273.71
金融手续费	672,657.59	220,249.66
支付往来款等	2,978,969.32	11,102,967.92
罚款及捐赠支出等	120,631.85	603,093.40
合计	148,290,094.51	133,887,886.82

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

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）	111,260,000.00	
合计	111,260,000.00	

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品（三个月以上）	106,210,000.00	43,000,000.00
合计	106,210,000.00	43,000,000.00

## （五十）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	81,519,041.72	74,453,287.89
加：资产减值准备	12,172,989.54	8,046,889.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,914,171.14	18,440,998.22
无形资产摊销	1,855,655.81	1,250,990.56
长期待摊费用摊销	705,970.66	100,282.56
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）	321,605.16	1,486,490.05
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）	-875,228.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,715,436.10	4,847,520.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,899,464.50	-16,493,746.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-832,159.23	-1,074,845.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,152,935.39	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,907,145.27	-34,474,295.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-132,186,096.18	29,524,043.10

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,788,734.18	-24,421,635.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,446,445.56	61,685,980.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,329,903.07	27,260,786.96
减：现金的期初余额	27,260,786.96	38,961,640.02
加：现金等价物的期末余额	31,800,000.00	51,510,000.00
减：现金等价物的期初余额	51,510,000.00	107,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	3,359,116.11	-67,690,853.06

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	67,794,107.69
其中：河北协同水处理技术有限公司	3,911,698.96
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,911,698.96
取得子公司支付的现金净额	63,882,408.73

注：本公司 2020 年 8 月 14 日第 2020038 号公告，拟以支付现金方式收购河北协同水处理技术有限公司共计 85.5407% 股权，总交易价格为 16,605.54 万元，详见附注五（十六）商誉披露。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司现金支付上述收购款 67,794,107.69 元，其中：现金支付河北协同环保科技股份有限公司 51,814,400.00 元、现金支付宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）15,012,000.00 元，现金支付济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）967,707.69 元；其余部分以抵账、对赌挂账或者挂账方式处理，其中：公司以应付宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）的股份转让款与应收宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）的退回投资款抵账，抵账金额 81,000,000.00 元；应付河北协同环保科技股份有限公司股权转让款现金支付之后的剩余 20% 部分即 12,953,600.00 元，公司与其签订了对赌协议在标的公司（即协同水处理）满足 2020 年度业绩条件下支付；应付济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）4,307,692.31 元尚未支付，在其他应付款中列示。

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	50,329,903.07	27,260,786.96
其中：库存现金	27,969.50	23,785.08
可随时用于支付的银行存款	50,301,933.57	27,237,001.88
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>	31,800,000.00	51,510,000.00
其中：三个月内到期的理财产品	31,800,000.00	51,510,000.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	82,129,903.07	78,770,786.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,514,618.38	详见“注1”
合计	18,514,618.38	

注1：其他货币资金系公司存放的非融资保函保证金 648,758.42 元，进口保证金 2,419,537.66 元，担保保证金 15,446,322.30 元。

**(五十二) 外币货币性项目****1、外币货币性项目**

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	1,580,348.06	6.5249	10,993,022.15
其中：美元	1,126,052.54	6.5249	7,347,380.22
日元	10.00	0.0632	0.63
欧元	454,285.52	8.0250	3,645,641.30
应收账款	1,290,183.15	6.5249	8,418,316.03
其中：美元	1,290,183.15	6.5249	8,418,316.03
应付账款	137,433.47	6.5249	896,739.68
其中：美元	137,433.47	6.5249	896,739.68
合同负债	84,467.38	6.5249	551,141.19
其中：美元	84,467.38	6.5249	551,141.19

**2、境外经营实体记账本位币选择情况**

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

**六、合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并****1、本期发生的非同一控制下企业合并**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北协同水处理技术有限公司	2020 年 12 月 22 日	166,055,400.00	85.5407	购买	2020 年 12 月 31 日	控制权转移		

## 2、合并成本及商誉

合并成本	河北协同水处理技术有限公司
现金	166,055,400.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	166,055,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	116,200,192.70
商誉	49,855,207.30

## 3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	河北协同水处理技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
固定资产	7,245,329.62	5,806,495.26
无形资产	12,995,607.00	178,477.62
长期待摊费用	7,495,613.50	7,595,373.38
负债：		
递延所得税负债	2,152,935.39	1,470.48
其他非流动负债	34,711.55	
净资产	135,843,105.80	123,641,668.12
减：少数股东权益	19,642,913.10	17,877,719.72
取得的净资产	116,200,192.70	105,763,948.40

### (二) 同一控制下企业合并

本公司本年度无同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本公司本年度无反向购买。

### (四) 处置子公司

本公司本年度无本年度未处置子公司。

### (五) 其他原因导致合并范围变动的情况

公司本年增加子公司徐州考拉机器人科技有限公司，公司占股 60%；江苏章鼓力魄锐动力科



技术有限公司，公司占股 52%，均为新设成立。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				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		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		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		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	100.00	投资设立	
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		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		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		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		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	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	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	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		52.00	投资设立	

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (100%)	少数股东的表决权比例 (100%)	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	备注
山东章鼓节能环保技术有限公司	30.00	30.00	-82,886.31		2,277,616.75	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	40.00	40.00	31,349.68		8,768,605.94	
徐州考拉机器人科技有限公司	40.00	40.00				
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	48.00	48.00				
河北协同水处理技术有限公司	14.46	14.46			19,642,913.10	

注：徐州考拉机器人科技有限公司及江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司，至本期末少数股东未实际出资，因此本期未确认少数股东损益及少数股东权益。

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
山东章鼓节能环保技术有限公司	12,004,411.67	1,369,625.61	13,374,037.28	5,781,981.45		5,781,981.45
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	18,569,727.48	7,909,280.27	26,479,007.75	4,557,492.89		4,557,492.89
徐州考拉机器人科技有限公司	2,783,356.29	5,302.82	2,788,659.11	265,679.00		265,679.00
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	10,143,139.20	734,303.80	10,877,443.00	663,500.46		663,500.46

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东章鼓节能环保技术有限公司	7,552,833.52	-276,287.67	-276,287.67	-1,387,161.92
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	12,766,454.54	78,374.22	78,374.22	-666,772.00
徐州考拉机器人科技有限公司	8,380,454.78	-77,019.89	-77,019.89	-739,946.90
江苏章鼓力魄锐动	4,571,681.38	-186,057.46	-186,057.46	-5,398,149.64

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
力科技有限公司				

#### 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年度未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

#### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、重要的联营企业

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(%)		表决权比例(%)	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		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		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	40.00	权益法

##### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	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	山东章晃机械工业有限公司	山东丰晃铸造有限公司
流动资产	70,625,384.28	33,806,681.21	66,908,588.23	32,084,667.54
非流动资产	25,939,466.94	10,809,376.72	28,686,841.72	11,942,643.15
资产合计	96,564,851.22	44,616,057.93	95,595,429.95	44,027,310.69
流动负债	2,029,116.50	3,744,321.46	5,261,296.81	3,910,554.22
非流动负债				
负债合计	2,029,116.50	3,744,321.46	5,261,296.81	3,910,554.22
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	94,535,734.72	40,871,736.47	90,334,133.14	40,116,756.47
按持股比例计算的净资产份额	37,814,293.89	16,348,694.59	36,133,653.26	16,046,702.60
对联营企业权益投资的账面价值	37,814,293.89	16,348,694.59	36,133,653.26	16,046,702.60
营业收入	71,542,877.77	50,379,292.70	75,546,040.15	45,303,297.62
净利润	13,429,426.85	729,117.93	13,750,934.94	745,311.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	13,429,426.85	729,117.93	13,750,934.94	745,311.30

项目	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	山东章晃机械工业有限公司	山东丰晃铸造有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利	4,950,336.58		4,341,813.09	400,000.00

(续表)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司
流动资产	43,302,332.06	36,647,219.67
非流动资产	22,665,484.15	27,797,378.39
资产合计	65,967,816.21	64,444,598.06
流动负债	179,508.55	2,367,314.83
非流动负债		
负债合计	179,508.55	2,367,314.83
少数股东权益	17,217,983.73	16,073,798.16
归属于母公司股东权益	48,570,323.93	46,003,485.07
按持股比例计算的净资产份额	19,428,129.57	18,401,394.02
对联营企业权益投资的账面价值	19,428,129.57	18,401,394.02
营业收入	4,883,999.69	471,098.79
净利润	1,611,024.43	-1,529,627.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,611,024.43	-1,529,627.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法为权益法。

### 3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

本年度合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

### 八、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（五十二）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。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的带息债务为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 180,000,000.00 元。

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。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	111,126,240.68			111,126,240.68
理财产品	111,126,240.68			111,126,240.68
(二) 应收款项融资			36,060,583.18	36,060,583.18
应收票据			36,060,583.18	36,060,583.18
(三) 其他权益工具			12,629,000.00	12,629,000.00
(三) 持续以公允价值计量的资产总额	111,126,240.68		48,689,583.18	159,815,823.86

### (二) 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。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 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	公有资产经营运作	150,000,000.00	29.8077	29.8077

注：本企业最终控制方是济南市章丘区财政局。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之1“在子公司中权益”。

### (三) 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“附注七在其他主体中权益之3在合营安排或联营企业中权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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、副董事长、财务总监
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%

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东章晃机械工业有限公司	采购罗茨风机及配套产品	46,846,631.09	47,195,008.56
山东丰晃铸造有限公司	采购铸件	4,644,733.60	8,717,347.33
上海力脉环保设备有限公司	采购污水处理系统	947,007.01	31,918,834.66
广州市拓道新材料科技有限公司	采购陶瓷泵	11,108,184.07	1,606,525.60
山东艾诺冈新能源技术有限公司	采购太阳能路灯		56,637.17
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	采购渣浆泵配件	2,174,390.18	180,341.32
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	采购磁悬浮风机	3,495,138.05	
郴州市拓道通用设备加工有限公司	采购模具、叶轮、泵体等	528,592.92	297,433.63

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东章晃机械工业有限公司	出售消音器及配件	3,444.25	11,268.42
山东章晃机械工业有限公司	提供技术服务费	241,087.78	212,271.97
山东丰晃铸造有限公司	出售废铸件	285,927.45	321,659.30
山东丰晃铸造有限公司	提供维修服务	52,925.66	
上海力脉环保设备有限公司	出售风机及控制柜	615,022.80	1,192,968.12
微鲸环境（北京）有限公司	提供技术服务	48,336.79	
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	销售控制柜、消音器	74,858.06	
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	提供加工服务	92,883.19	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	出售配件	109,680.54	
广州市拓道新材料科技有限公司	出售配件	565,538.05	

#### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东丰晁铸造有限公司	土地	258,730.16	330,000.00
山东丰晁铸造有限公司	房屋	92,017.30	231,883.60

注1：本公司与山东丰晁铸造有限公司签订土地租赁合同，租赁土地面积42亩，租期为15年，租赁费200,000.00元/年，按年进行结算。2016年12月26日本公司与山东丰晁铸造有限公司协商调整租赁费自2016年1月起按330,000.00元/年收取。

注2：公司与山东丰晁铸造有限公司签订租赁合同，厂房面积5,061.50平方米，以年租金231,883.60元出租给山东丰晁铸造有限公司使用，租赁期限15年。

注3：2020年5月31日，公司与山东丰晁铸造有限公司签订租赁合同变更协议，公司将原租赁给山东丰晁铸造有限公司的耐磨铸铁车间收回，停租日为2020年5月31日，自2020年6月1日改为公司自用，原租赁合同同时废止；公司将原与山东丰晁铸造有限公司签订的土地租赁合同协议条款作相应调整，自2020年6月1日土地租赁费改为230,000.00元/年收取。

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,232,811.80	5,280,400.00

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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	51,237.00	2,561.85		
预付账款	山东丰晁铸造有限公司			16,620.16	
预付账款	上海力脉环保设备有限公司	4,791,425.05	239,571.25		
预付账款	山东艾诺冈新能源技术有限公司	1,887,055.00		1,887,055.00	

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	山东章晁机械工业有限公司	4,820,031.47	5,157,222.59
应付账款	山东丰晁铸造有限公司	203,001.62	
应付账款	上海力脉环保设备有限公司	4,598,712.80	4,126,962.61
应付账款	广州市拓道新材料科技有限公司	3,843,914.48	438,227.00
应付账款	山东章鼓耐研新材料科技有限公司	417,393.00	153,785.70
应付账款	山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	2,295,748.00	
应付账款	郴州市拓道通用设备加工有限公司	1,260.00	336,100.00

### 十一、承诺及或有事项



**(一) 重要的承诺事项**

截至审计报告日，本公司无应在附注中披露的重要的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至审计报告日，本公司无应在附注中披露的或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至审计报告日，本公司无应在附注中披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至审计报告日，本公司无应在附注中披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收票据****1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,823,049.98	16,967,539.46
商业承兑汇票	5,910,869.45	10,176,297.83
合计	30,733,919.43	27,143,837.29

**(二) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	420,683,541.09	100.00	46,826,431.27	11.13	373,857,109.82
合计	420,683,541.09	100.00	46,826,431.27	11.13	373,857,109.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	387,859,875.81	100.00	44,887,166.04	11.57	342,972,709.77
合计	387,859,875.81	100.00	44,887,166.04	11.57	342,972,709.77

**2、按组合计提预期信用损失的应收账款**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	284,765,709.73	14,238,285.50	5.00
1-2年	84,099,931.65	8,409,993.16	10.00
2-3年	29,397,800.97	8,819,340.29	30.00
3-4年	12,601,679.84	6,300,839.92	50.00
4-5年	1,520,893.00	760,446.50	50.00
5年以上	8,297,525.90	8,297,525.90	100.00
合计	420,683,541.09	46,826,431.27	

**3、按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	284,765,709.73	268,557,136.64
1-2年	84,099,931.65	72,582,467.80
2-3年	29,397,800.97	26,841,793.35
3-4年	12,601,679.84	4,621,306.70
4-5年	1,520,893.00	2,838,600.50
5年以上	8,297,525.90	12,418,570.82
合计	420,683,541.09	387,859,875.81

**4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,887,166.04	11,774,138.20		9,834,872.97		46,826,431.27
合计	44,887,166.04	11,774,138.20		9,834,872.97		46,826,431.27

**5、本报告期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,834,872.97

**6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东水发鲁润水务科技有限公司	24,895,802.24	5.92	1,244,790.11
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	10,592,833.65	2.52	574,232.81
宁夏中盛新科技有限公司	8,046,896.55	1.91	804,689.66
山东雷奥新能源有限公司	6,863,015.60	1.63	343,150.78
福建龙净环保股份有限公司	6,804,779.80	1.62	351,501.04
合计	57,203,327.84	13.60	3,318,364.39

**(三) 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,592,137.02	12,645,218.38
合计	16,592,137.02	12,645,218.38

**1、其他应收款****(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	6,833,741.80	5,835,381.80
投标保证金	8,612,916.41	6,871,252.79
往来款	2,440,820.96	585,216.73
其他	838,389.70	678,161.69
合计	18,725,868.87	13,970,013.01

**(2) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,725,868.87	100.00	2,133,731.85	11.39	16,592,137.02
合计	18,725,868.87	100.00	2,133,731.85	11.39	16,592,137.02

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,970,013.01	100.00	1,324,794.63	9.48	12,645,218.38
合计	13,970,013.01	100.00	1,324,794.63	9.48	12,645,218.38

**(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,626,117.41	531,305.87	5.00

1-2年	5,996,786.53	599,678.65	10.00
2-3年	1,309,176.02	392,752.81	30.00
3-4年	359,588.78	179,794.39	50.00
4-5年	8,000.00	4,000.00	50.00
5年以上	426,200.13	426,200.13	100.00
合计	18,725,868.87	2,133,731.85	

**(4) 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,626,117.41	11,627,505.43
1-2年	5,996,786.53	1,372,587.14
2-3年	1,309,176.02	499,874.26
3-4年	359,588.78	8,945.63
4-5年	8,000.00	18,750.00
5年以上	426,200.13	442,350.55
合计	18,725,868.87	13,970,013.01

**(5) 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,324,794.63			1,324,794.63
本期计提	808,937.22			808,937.22
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	2,133,731.85			2,133,731.85

**(6) 本期无实际核销的其他应收款****(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宋庆朝	备用金	1,200,000.00	1年以内, 2-3年	6.41	335,000.00
山东水发鲁润水务科技有限公司	保证金	1,140,000.00	1年以内, 1-2年	6.09	84,500.00
张征程	备用金	640,940.22	1年以内, 1-2年	3.42	37,047.01
高岱	备用金	555,207.25	1年以内, 1-2年	2.96	40,520.73
徐显栋	备用金	455,476.90	1年以内, 1-2年	2.43	34,547.69
合计		3,991,624.37		21.31	531,615.43

**(四) 长期股权投资**

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	253,269,916.51		253,269,916.51	74,214,516.51		74,214,516.51
对联营企业投资	64,113,415.11		64,113,415.11	146,375,701.10		146,375,701.10
合计	317,383,331.62		317,383,331.62	220,590,217.61		220,590,217.61

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		2,600,000.00		2,600,000.00		
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		
合计	74,214,516.51	179,055,400.00		253,269,916.51		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
山东章冕机械工业有限公司	36,133,653.26			6,630,977.21		
山东丰冕铸造有限公司	16,046,702.60			301,991.99		
宁波凯瑞协同投资合伙企业(有限合伙)	88,501,442.82		101,673,189.87	13,171,747.05		
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	1,750,008.20	1,750,000.00		-567,142.62		

山东章鼓耐研新材料科技有限公司	3,943,894.22			497,218.96	
微鲸环境（北京）有限公司		4,000,000.00		-1,423,552.13	
合计	146,375,701.10	5,750,000.00	101,673,189.87	18,611,240.46	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业					
山东章晃机械工业有限公司	4,950,336.58			37,814,293.89	
山东丰晃铸造有限公司				16,348,694.59	
宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）					
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司				2,932,865.58	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司				4,441,113.18	
微鲸环境（北京）有限公司				2,576,447.87	
合计	4,950,336.58			64,113,415.11	

**（五）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,089,465,362.95	765,843,241.42	1,040,568,089.43	727,296,819.68
其他业务	13,999,215.05	2,234,247.03	18,442,328.06	22,694,530.55
合计	1,103,464,578.00	768,077,488.45	1,059,010,417.49	749,991,350.23

**（六）投资收益**

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	18,611,240.45	13,805,993.47
理财产品	4,165,086.03	1,834,538.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,672,887.16	
合计	2,103,439.32	15,640,531.53

**十五、补充资料****（一）非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,351,282.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,643,431.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	176,491.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,579,703.82	
少数股东权益影响额	169,112.24	
合计	-9,120,767.25	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.4539	0.2614	0.2614
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.5110	0.2907	0.2907

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

山东省章丘鼓风机股份有限公司

2021 年 3 月 31 日

第 18 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_