

山东省章丘鼓风机股份有限公司
2023 年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2023 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2023 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2024)第110018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”）财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司的资产负债表，2023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2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023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、工业泵及相关配套产品、工业废水治理运营业务等，2023年度山东章鼓实现营业收入200,460.99万元，较上年增长6.93%。

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确认时点的固有风险，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。

具体的收入确认政策、数据披露分别详见财务报表附注三、25 和附注五、43。

2、审计应对

①了解和评价山东章鼓与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

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、签收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、提单等，以检查营业收入的真实性。

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 2023 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

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，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。

(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，就可能对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。

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。

(以下无正文)



永拓会师事务所 (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: 


二〇二四年四月十九日





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

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	354,062,176.25	149,366,206.84
交易性金融资产	2	36,946,250.22	61,611,043.20
衍生金融资产			
应收票据	3	297,031,881.39	323,306,437.21
应收账款	4	802,230,811.94	687,442,621.55
应收款项融资	5	45,989,410.60	26,658,271.17
预付款项	6	72,562,366.26	59,625,748.63
其他应收款	7	26,057,865.02	26,776,557.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8	431,770,928.47	498,180,909.15
合同资产	9	64,797,914.36	23,293,325.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	6,818,916.26	3,652,891.60
流动资产合计		2,138,268,520.77	1,859,914,012.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11	48,832,572.90	74,991,931.19
长期股权投资	12	237,787,291.03	227,262,950.39
其他权益工具投资	13	9,631,554.40	10,133,338.83
其他非流动金融资产	14	12,961,996.37	13,442,161.91
投资性房地产	15	3,549,193.45	3,645,334.13
固定资产	16	227,363,192.68	201,314,201.35
在建工程	17	13,132,318.30	8,142,050.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	18	62,246,619.91	58,164,337.35
开发支出			
商誉	19	49,855,207.30	49,855,207.30
长期待摊费用	20	18,050,623.53	18,650,589.74
递延所得税资产	21	19,477,098.20	17,377,216.27
其他非流动资产	22	5,823,826.39	7,481,873.00
非流动资产合计		708,711,494.46	690,461,191.66
资产总计		2,846,980,015.23	2,550,375,204.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	24	219,139,101.98	302,291,736.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25		1,129,033.10
应付账款	26	405,902,424.25	388,733,345.13
预收款项		-	
合同负债	27	139,685,790.78	160,889,687.44
应付职工薪酬	28	42,970,455.48	40,900,978.84
应交税费	29	28,898,542.28	30,773,461.30
其他应付款	30	30,469,475.35	32,029,408.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	31	123,101,263.89	7,060,543.06
其他流动负债	32	369,856,644.88	370,613,707.01
流动负债合计		1,360,023,698.89	1,334,421,900.05
非流动负债：			
长期借款	33	28,500,000.00	92,000,000.00
应付债券	34	160,795,024.50	
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	35	14,424,329.32	16,741,770.53
递延所得税负债	21	1,395,013.64	1,642,338.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,114,367.46	110,384,108.69
负债合计		1,565,138,066.35	1,444,806,008.74
股东权益：			
股本	36	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具	37	80,408,700.36	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	38	211,699,301.96	211,699,301.96
减：库存股			
其他综合收益	39	-1,622,011.30	-1,576,939.39
专项储备	40	14,300,116.00	10,190,315.93
盈余公积	41	111,339,919.29	104,196,933.14
未分配利润	42	499,316,772.07	431,109,635.29
归属于母公司股东权益合计		1,227,442,798.38	1,067,619,246.93
少数股东权益		54,399,150.50	37,949,948.34
股东权益合计		1,281,841,948.88	1,105,569,195.27
负债和股东权益总计		2,846,980,015.23	2,550,375,204.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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

单位：人民币元

项 目	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		280,680,080.97	114,227,339.81
交易性金融资产		29,564,002.89	18,004,656.58
衍生金融资产			
应收票据	1	239,487,089.45	253,304,130.82
应收账款	2	705,579,870.40	602,036,653.40
应收款项融资		29,016,348.61	15,529,706.72
预付款项		63,555,287.07	40,287,684.72
其他应收款	3	89,731,728.25	106,518,946.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		380,059,988.23	447,630,550.50
合同资产		32,721,743.12	20,381,698.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		840,382.92	
流动资产合计		1,851,236,521.91	1,617,921,367.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		19,052,368.23	27,933,511.64
长期股权投资	4	397,571,125.67	371,899,554.99
其他权益工具投资		5,122,589.93	5,933,338.83
其他非流动金融资产		4,629,281.72	4,800,781.36
投资性房地产		3,549,193.45	3,645,334.13
固定资产		200,968,923.27	178,388,049.19
在建工程		2,103,328.30	4,364,545.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,870,855.66	35,503,750.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,105,284.48	2,433,862.50
递延所得税资产		18,777,549.02	16,552,332.01
其他非流动资产		4,106,052.39	7,481,873.00
非流动资产合计		696,856,552.12	658,936,933.35
资产总计		2,548,093,074.03	2,276,858,300.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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

单位：人民币元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	190,139,101.98	290,291,736.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	367,415,391.92	332,352,340.99
预收款项	-	
合同负债	126,745,260.32	144,450,377.29
应付职工薪酬	26,209,779.08	25,295,030.73
应交税费	20,601,335.53	25,984,106.06
其他应付款	29,040,964.19	30,129,685.48
其中：应付利息	-	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,101,263.89	7,060,543.06
其他流动负债	329,206,472.16	304,679,341.29
流动负债合计	1,212,459,569.07	1,160,243,161.01
非流动负债：		
长期借款	28,500,000.00	92,000,000.00
应付债券	160,795,024.50	
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	13,125,519.28	14,958,191.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,420,543.78	106,958,191.28
负债合计	1,414,880,112.85	1,267,201,352.29
股东权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具	80,408,700.36	
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	-2,810,448.56	-2,121,311.99
专项储备	13,237,213.09	9,630,625.76
盈余公积	111,339,919.29	104,196,933.14
未分配利润	407,338,275.04	374,251,399.64
股东权益合计	1,133,212,961.18	1,009,656,948.51
负债和股东权益总计	2,548,093,074.03	2,276,858,300.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	43	2,004,609,911.07	1,874,736,573.28
减：营业成本	43	1,431,233,876.05	1,336,289,803.50
税金及附加	44	16,094,345.75	13,688,505.54
销售费用	45	139,524,959.59	118,617,848.42
管理费用	46	176,903,539.28	161,856,460.09
研发费用	47	101,363,999.64	95,589,689.03
财务费用	48	16,125,928.49	15,239,876.50
其中：利息费用		18,017,824.25	16,042,642.76
利息收入		912,065.24	700,608.36
加：其他收益	49	17,569,704.28	7,253,496.06
投资收益（损失以“-”号填列）	50	9,202,235.22	18,709,177.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,913,036.21	17,229,757.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	51	-1,681,857.13	-1,083,536.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-11,498,932.02	-23,214,976.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53	-6,506,511.18	-5,810,459.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54	654,361.74	502,110.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,102,263.18	129,810,201.87
加：营业外收入	55	5,446,194.41	798,481.53
减：营业外支出	56	5,368,782.61	3,724,091.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,179,674.98	126,884,591.61
减：所得税费用	57	16,780,349.89	12,670,963.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,399,325.09	114,213,628.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,399,325.09	114,213,628.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,550,122.93	110,170,668.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,849,202.16	4,042,960.22
五、其他综合收益的税后净额		-45,071.91	598,139.17
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-45,071.91	598,139.17
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-380,172.10	-709,882.49
（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		-380,172.10	-709,882.49
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		335,100.19	1,308,021.66
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		335,100.19	1,308,021.66
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		114,354,253.18	114,811,767.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		106,505,051.02	110,768,807.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,849,202.16	4,042,960.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.34	0.35
（二）稀释每股收益		0.34	0.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5	1,666,528,154.35	1,616,587,330.59
减：营业成本	5	1,217,940,223.71	1,169,593,542.84
税金及附加		12,757,647.10	10,966,412.91
销售费用		127,947,856.56	111,493,233.51
管理费用		139,001,707.86	136,982,812.42
研发费用		78,168,003.06	72,171,445.72
财务费用		13,062,774.78	11,244,853.50
其中：利息费用		18,193,935.72	15,337,532.86
利息收入		4,404,802.08	3,611,644.45
加：其他收益		13,243,937.78	4,186,993.59
投资收益（损失以“-”号填列）	6	8,501,353.81	8,800,042.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4,970,054.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,411,725.53	-671,745.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,970,730.94	-25,830,475.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,284,061.22	-5,810,459.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		635,582.55	546,794.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,364,297.73	85,356,179.46
加：营业外收入		5,180,828.09	687,813.33
减：营业外支出		4,829,563.40	3,602,818.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,715,562.42	82,441,174.31
减：所得税费用		11,285,700.87	5,139,420.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,429,861.55	77,301,753.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,429,861.55	77,301,753.71
（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		-689,136.57	-709,882.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-689,136.57	-709,882.49
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		-689,136.57	-709,882.49
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		70,740,724.98	76,591,871.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,128,945,085.03	1,081,955,922.06
收到的税费返还		2,266,501.78	4,171,277.57
收到其他与经营活动有关的现金	58 (1)	60,948,904.05	37,616,492.66
经营活动现金流入小计		1,192,160,490.86	1,123,743,692.29
购买商品、接受劳务支付的现金		637,989,414.55	510,897,816.39
支付给职工以及为职工支付的现金		255,124,595.69	243,302,652.08
支付的各项税费		116,387,703.11	95,006,053.87
支付其他与经营活动有关的现金	58 (2)	223,265,630.83	178,105,807.10
经营活动现金流出小计		1,232,767,344.18	1,027,312,329.44
经营活动产生的现金流量净额		-40,606,853.32	96,431,362.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,119,687.49	4,487,319.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,916.72	237,842.48
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	58 (3)	-	20,570,000.00
投资活动现金流入小计		17,247,604.21	25,295,161.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,817,380.56	39,082,214.34
投资支付的现金		25,982,700.00	94,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		99,800,080.56	133,382,214.34
投资活动产生的现金流量净额		-82,552,476.35	-108,087,052.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,600,000.00	
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		621,310,377.36	495,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		629,910,377.36	495,660,000.00
偿还债务支付的现金		314,510,000.00	421,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,436,193.89	46,997,897.92
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	58 (4)	4,082,431.18	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计		366,028,625.07	470,197,897.92
筹资活动产生的现金流量净额		263,881,752.29	25,462,102.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,201,586.92	1,573,155.08
五、现金及现金等价物净增加额		142,924,009.54	15,379,567.21
加：期初现金及现金等价物余额		169,011,969.61	153,632,402.40
六、期末现金及现金等价物余额		311,935,979.15	169,011,969.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,724,768.14	876,636,638.44
收到的税费返还			3,616,235.52
收到其他与经营活动有关的现金		42,645,144.50	25,166,349.94
经营活动现金流入小计		954,369,912.64	905,419,223.90
购买商品、接受劳务支付的现金		576,827,675.64	460,384,565.96
支付给职工以及为职工支付的现金		151,663,479.20	153,944,599.28
支付的各项税费		83,657,598.23	62,795,149.66
支付其他与经营活动有关的现金		211,661,844.05	159,605,029.94
经营活动现金流出小计		1,023,810,597.12	836,729,344.84
经营活动产生的现金流量净额		-69,440,684.48	68,689,879.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,230,589.66	4,057,229.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,639.12	230,442.48
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		40,000,000.00	3,178,888.89
投资活动现金流入小计		47,326,228.78	7,466,561.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,264,861.60	21,734,326.03
投资支付的现金		21,650,000.00	9,000,000.00
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			90,000,000.00
投资活动现金流出小计		62,914,861.60	120,734,326.03
投资活动产生的现金流量净额		-15,588,632.82	-113,267,764.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		587,310,377.36	483,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		587,310,377.36	483,660,000.00
偿还债务支付的现金		297,510,000.00	411,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,800,191.13	46,468,453.46
支付其他与筹资活动有关的现金		4,082,431.18	2,200,000.00
筹资活动现金流出小计		348,392,622.31	459,668,453.46
筹资活动产生的现金流量净额		238,917,755.05	23,991,546.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		565,224.07	691,388.53
五、现金及现金等价物净增加额		154,453,661.82	-19,894,950.85
加：期初现金及现金等价物余额		94,548,274.92	114,443,225.77
六、期末现金及现金等价物余额		249,001,936.74	94,548,274.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					其他						
	股本	其他权益工具 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	小计		
一、上年期末余额	312,000,000.00			211,699,301.96		-1,576,939.39	10,190,315.93	104,196,993.14	431,109,635.29	1,067,619,246.93	37,949,948.34	1,105,569,195.27
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		-1,576,939.39	10,190,315.93	104,196,993.14	431,109,635.29	1,067,619,246.93	37,949,948.34	1,105,569,195.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			80,408,700.36			-45,071.91	4,109,800.07	7,142,986.15	68,207,136.78	159,823,551.45	16,449,202.16	176,272,753.61
（一）综合收益总额						-45,071.91			106,550,122.93	106,505,051.02	7,849,202.16	114,354,253.18
（二）股东投入和减少资本											8,600,000.00	8,600,000.00
1. 股东投入的普通股											8,600,000.00	8,600,000.00
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								7,142,986.15	-38,342,986.15	-31,200,000.00		-31,200,000.00
2. 对股东的分配								7,142,986.15	-7,142,986.15			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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							4,109,800.07			4,109,800.07		4,109,800.07
2. 本期使用							4,117,397.16			4,117,397.16		4,117,397.16
（六）其他			80,408,700.36				7,597.09			7,597.09		7,597.09
四、本期末余额	312,000,000.00		80,408,700.36	211,699,301.96		-1,622,011.30	14,300,116.00	111,339,919.29	499,316,772.07	1,227,442,798.38	54,399,150.50	1,281,841,948.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鹏方树
3701147682536

芬赵
印晓

亮姜
印先

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：山东章丘鼓风机股份有限公司

项目	上期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96		-2,175,078.56	5,681,324.20	96,466,757.77	359,869,142.28	983,541,447.65	33,906,988.12	1,017,448,435.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	312,000,000.00				211,699,301.96		-2,175,078.56	5,681,324.20	96,466,757.77	359,869,142.28	983,541,447.65	33,906,988.12	1,017,448,435.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							598,139.17	4,508,991.73	7,730,175.37	71,240,493.01	84,077,799.28	4,042,960.22	88,120,759.50
（一）综合收益总额							598,139.17			110,170,668.38	110,768,807.55	4,042,960.22	114,811,767.77
（二）股东投入和减少资本													
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									7,730,175.37	-38,930,175.37	-31,200,000.00		-31,200,000.00
2. 对股东的分配									7,730,175.37	-7,730,175.37			
3. 其他										-31,200,000.00	-31,200,000.00		-31,200,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								4,508,991.73			4,508,991.73		4,508,991.73
2. 本期使用								4,518,301.56			4,518,301.56		4,518,301.56
（六）其他								9,309.83			9,309.83		9,309.83
四、本期期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96		-1,576,939.39	10,190,315.93	104,196,933.14	431,109,635.29	1,067,619,246.93	37,949,948.34	1,105,569,195.27



公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：山东鲁南鼓风机股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96			-2,121,311.99	9,630,625.76	104,196,933.14	374,251,399.64	1,009,656,948.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,000,000.00				211,699,301.96			-2,121,311.99	9,630,625.76	104,196,933.14	374,251,399.64	1,009,656,948.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				80,408,700.36				-689,136.57	3,606,587.33	7,142,986.15	33,086,875.40	123,556,012.67
（一）综合收益总额								-689,136.57			71,429,861.55	70,740,724.98
（二）股东投入和减少资本												
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										7,142,986.15	-38,342,986.15	-31,200,000.00
2. 对股东的分配										7,142,986.15	-7,142,986.15	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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									3,606,587.33			3,606,587.33
1. 本期提取									3,606,587.33			3,606,587.33
2. 本期使用												
（六）其他				80,408,700.36								80,408,700.36
四、本期末余额	312,000,000.00			80,408,700.36	211,699,301.96			-2,810,448.56	13,237,213.09	111,339,919.29	407,338,275.04	1,133,212,961.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	312,000,000.00			211,699,301.96		-1,411,429.50	5,586,041.18	96,466,757.77	335,879,821.30	960,220,492.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	312,000,000.00			211,699,301.96		-1,411,429.50	5,586,041.18	96,466,757.77	335,879,821.30	960,220,492.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-709,882.49	4,044,584.58	7,730,175.37	38,371,578.34	49,436,455.80
（一）综合收益总额						-709,882.49			77,301,753.71	76,591,871.22
（二）股东投入和减少资本										
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								7,730,175.37	-38,930,175.37	-31,200,000.00
1. 提取盈余公积								7,730,175.37	-7,730,175.37	
2. 对股东的分配									-31,200,000.00	-31,200,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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							4,044,584.58			4,044,584.58
1. 本期提取							4,044,584.58			4,044,584.58
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	312,000,000.00			211,699,301.96		-2,121,311.99	9,630,625.76	104,196,933.14	374,251,399.64	1,009,656,948.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东省章丘鼓风机股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司的基本情况

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。

2009年7月12日，经本公司股东会会议审议通过，以2009年5月31日经审计的净资产折股，每股面值一元，将本公司整体变更为股份有限公司。该变更事项于2009年7月29日在济南市工商行政管理局进行了变更登记，并领取370181000005306号企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东省章丘鼓风机股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]965号），本公司于2011年6月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，发行后股本变更为15,600万元，公司股票代码为002598。

根据公司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。

截至2023年12月31日，公司股本总数为31,200.00万股。

公司现统一社会信用代码为91370000163446410B。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：山东省济南市章丘区明水经济开发区世纪大道东首。

3、实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业通用设备制造业；主要生产和销售风机、工业泵及相关配套产品、工业废水治理运营等。

许可经营项目：无。

一般经营项目：风机、风扇制造；风机、风扇销售；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；气体压缩机械制造；气体压缩机械销售；机械设备研发；机械

设备销售；矿山机械制造；矿山机械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；核电设备成套及工程技术研发；水污染治理智能水务系统开发水污染防治服务非常规水源利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；环保咨询服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；耐火材料生产；耐火材料销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；节能管理服务；合同能源管理；普通机械设备安装服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；人工智能硬件销售；环境保护监测；工业互联网数据服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通用设备修理；工业工程设计服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；智能物料搬运装备销售；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；金属材料制造；气体、液分记机关离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；除尘技术装备制造；工程管理服务；物联网应用服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；水资源专用机械设备制造；新型膜材料制造；生态环境材料制造；人工智能公共数据平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；数据处理服务；工业设计服务；对外承包工程；工业机器人销售；工业机器人制造；工业机器人安装、维修；智能机器人的研发；智能机器人销售；劳务服务（不含劳务派遣）；运行效能评估服务；智能控制系统集成信息系统运行维护服务；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况，详见附注七、合并范围的变更及附注八、在其他主体中的权益。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过100万元
重要的应收款项核销	单项金额超过100万元
重要的债权投资	单项金额超过1000万元
重要的在建工程项目	投资预算金额超过1000万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额超过1000万元

项目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包

含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对

于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认

定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在

共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

11、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金

融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，

对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

①应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司银行承兑汇票具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备；对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

②应收账款、其他应收款信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来12个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

13、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

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

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品、包装物采用一次转销法。

14、合同资产和合同负债

(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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

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

16、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
土地使用权	30.00	0	年限平均法

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“30、资产减值”。

(2) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

17、固定资产

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

可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	预计使用寿命	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30.00	3.00—5.00	3.17-3.23
机器设备	10.00	3.00—5.00	9.50-9.70
运输设备	6.00	3.00—5.00	15.83-16.17
电子设备及其他	5.00	3.00—5.00	19.00-19.40

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

18、在建工程

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。在建工程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。

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	完工验收或实际开始使用时间孰早
机器设备	完工验收或实际投入使用时间孰早

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

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

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21、商誉

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

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

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

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

25、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 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。

3) 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或服务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或服务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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）本公司收入确认的具体方法

风机及配件、渣浆泵、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。

外销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，以出口报关单出口日期做为收入确认时点。

水处理运营业务收入：在运营期内按月分摊确认收入或以与客户按月确认的工作量为基准计算收入。

26、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资

产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

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

29、租赁

租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确

定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本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。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
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%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6.4元/平方米
环保税	污染当量	1.2元/污染当量

2、税收优惠

(1) 本公司于2021年12月07日通过了高新技术企业认定,证书编号为GR202137001430,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定,公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2021年9月18日,全资子公司河北协同水处理技术有限公司获得编号为GR202113000917的《高新技术企业证书》,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,河北协同水处理技术有限公司2023年按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 全资子公司风神鼓风机有限公司执行美国联邦所得税,税率为21%。

(4) 依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),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,执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告2022年第13号)对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(5) 依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生

的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	205,681.77	28,175.20
银行存款	291,360,297.38	124,383,794.41
其他货币资金	62,496,197.10	24,954,237.23
合计	354,062,176.25	149,366,206.84
其中：存放在境外的款项总额	22,764,919.42	13,855,739.63

注1：截至2023年12月31日，其他货币资金系公司存放的保证金、定期存款62,496,197.10元，保证金、定期存款使用受限。

注2：截至2023年12月31日除其他货币资金使用受限外，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。

2、交易性金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,946,250.22	61,611,043.20
理财产品	36,946,250.22	61,611,043.20
其中：理财产品本金	38,174,228.78	62,600,000.00
公允价值变动	-1,227,978.56	-988,956.80
合计	36,946,250.22	61,611,043.20

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑票据	275,653,479.72	308,004,153.20
商业承兑票据	23,303,121.93	16,995,463.46
减：减值准备	1,924,720.26	1,693,179.45
合计	297,031,881.39	323,306,437.21

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	298,956,601.65	100.00	1,924,720.26	0.64	297,031,881.39
其中：银行承兑汇票	275,653,479.72	92.21			275,653,479.72
商业承兑汇票	23,303,121.93	7.79	1,924,720.26	8.26	21,378,401.67
合计	298,956,601.65	100.00	1,924,720.26	0.64	297,031,881.39

续上表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	324,999,616.66	100.00	1,693,179.45	0.52	323,306,437.21
其中：银行承兑汇票	308,004,153.20	94.77			308,004,153.20
商业承兑汇票	16,995,463.46	5.23	1,693,179.45	9.96	15,302,284.01
合计	324,999,616.66	100.00	1,693,179.45	0.52	323,306,437.21

(3) 以账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2023年12月31日			
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据净额
商业承兑汇票坏账准备	23,303,121.93	1,924,720.26	8.26	21,378,401.67
合计	23,303,121.93	1,924,720.26	8.26	21,378,401.67

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	1,693,179.45	231,540.81				1,924,720.26
合计	1,693,179.45	231,540.81				1,924,720.26

(5) 期末公司质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,240,988.56
合计	6,240,988.56

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		240,150,105.81
商业承兑票据		10,586,305.58
合计		250,736,411.39

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	662,536,777.13	593,380,724.38
1至2年	154,538,857.68	109,126,352.28
2至3年	35,845,238.69	29,371,791.93
3年以上	43,943,176.89	40,620,614.59
3至4年	12,560,215.75	17,558,399.43
4至5年	14,371,038.40	11,687,082.74
5年以上	17,011,922.74	11,375,132.42
合计	896,864,050.39	772,499,483.18

(2) 应收账款分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,458,642.68	2.17	19,458,642.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	877,405,407.71	97.83	75,174,595.77	8.57	802,230,811.94
合计	896,864,050.39	100.00	94,633,238.45	10.55	802,230,811.94

续上表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,841,335.68	2.70	20,841,335.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	751,658,147.50	97.30	64,215,525.95	8.54	687,442,621.55
合计	772,499,483.18	100.00	85,056,861.63	11.01	687,442,621.55

期末按单项计提坏账准备的应收款项如下：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
石家庄市藁城区金鑫焦化有限公司	7,285,243.98	7,285,243.98	100.00	已诉讼，账龄较长，预计无法收回
江苏省冶金设计院有限公司	3,732,102.30	3,732,102.30	100.00	破产重整，预计无法收回
陕西黄河煤化有限公司	2,862,584.00	2,862,584.00	100.00	已停产，预计无法收回
金正大诺泰尔化学有限公司	3,411,870.00	3,411,870.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他 (<100)	2,166,842.40	2,166,842.40	100.00	账龄较长，预期无法收回
合计	19,458,642.68	19,458,642.68	100.00	/

按信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	662,536,777.13	33,126,838.86	5.00
1至2年	154,384,209.68	15,438,420.97	10.00
2至3年	34,455,712.69	10,336,713.81	30.00
3至4年	9,351,913.77	4,675,956.89	50.00
4至5年	10,160,258.40	5,080,129.20	50.00
5年以上	6,516,536.04	6,516,536.04	100.00
合计	877,405,407.71	75,174,595.77	/

续上表

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	593,226,076.38	29,661,303.82	5.00

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1至2年	107,736,826.28	10,773,682.63	10.00
2至3年	26,163,489.95	7,849,046.99	30.00
3至4年	12,847,619.43	6,423,809.72	50.00
4至5年	4,352,905.34	2,176,452.67	50.00
5年以上	7,331,230.12	7,331,230.12	100.00
合计	751,658,147.50	64,215,525.95	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		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	20,841,335.68	-1,382,693.00				19,458,642.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,215,525.95	11,407,192.32		404,159.47	43,963.03	75,174,595.77
合计	85,056,861.63	10,024,499.32		404,159.47	43,963.02	94,633,238.45

(4) 本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款与合同资产汇总金额为95,604,449.97元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例为9.90%，相应计提的坏账准备年末余额为7,751,229.72元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	45,989,410.60	26,658,271.17

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) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	193,875,906.74	
合计	193,875,906.74	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	62,001,786.91	85.45	37,965,077.50	63.67
1至2年	5,153,498.23	7.10	19,220,420.09	32.24
2至3年	4,057,711.49	5.59	2,045,562.37	3.43
3年以上	1,349,369.63	1.86	394,688.67	0.66
合计	72,562,366.26	100.00	59,625,748.63	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 24,726,721.26 元，占预付账款年末余额的比例为 34.08%。

7、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,057,865.02	26,776,557.79
合计	26,057,865.02	26,776,557.79

7.1 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金	7,715,824.16	9,464,252.85
保证金及押金	18,855,842.90	18,250,157.23
往来款	4,172,218.49	2,138,902.68
其他	356,761.25	723,134.92
合计	31,100,646.80	30,576,447.68

(2) 按账龄披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	17,279,169.46	19,462,828.53
1至2年	5,994,427.88	5,810,460.05
2至3年	3,723,590.48	4,014,831.67
3年以上	4,103,458.98	1,288,327.43
3至4年	2,838,800.00	1,156,827.43
4至5年	1,133,158.98	10,000.00
5年以上	131,500.00	121,500.00
合计	31,100,646.80	30,576,447.68

(3) 其他应收款分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	561,976.95	1.81	561,976.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,538,669.85	98.19	4,480,804.83	14.67	26,057,865.02
合计	31,100,646.80	100.00	5,042,781.78	/	26,057,865.02

续上表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	461,976.95	1.51	461,976.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,114,470.73	98.49	3,337,912.94	11.08	26,776,557.79
合计	30,576,447.68	100.00	3,799,889.89	/	26,776,557.79

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备：

公司名称	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
石家庄市藁城区金鑫焦化有限公司	263,376.95	263,376.95	100.00	已诉讼，账龄2-3年，预计收回可能性低

公司名称	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏省冶金设计院有限公司	198,600.00	198,600.00	100.00	对方破产重整, 预计收回可能性低
神雾环保技术新疆有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已诉讼, 预计收回可能性低
合计	561,976.95	561,976.95	100.00	/

信用风险特征组合按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023年1月1日余额	3,337,912.94		461,976.95	3,799,889.89
2023年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	1,142,891.89		100,000.00	1,242,891.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,480,804.83		561,976.95	5,042,781.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,799,889.89	1,242,891.89				5,042,781.78
合计	3,799,889.89	1,242,891.89				5,042,781.78

(5) 本期无实际核销的重要的其他应收款客户。

(6) 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	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备金额
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	保证金	2,008,411.03	1年以内	6.46	100,420.55
伊吾疆纳新材料有限公司	投标保证金	1,600,000.00	3-4年	5.14	800,000.00
山东水发鲁润水务科技有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.10	1,500.00
		100,000.00	1-2年	0.32	10,000.00
		590,000.00	3-4年	1.90	295,000.00
		550,000.00	4-5年	1.77	275,000.00
万初昱	备用金	800,000.00	1年以内	2.57	40,000.00
		402,808.93	1-2年	1.30	40,280.89
旭阳工程有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	3.22	300,000.00
合计	/	7,081,219.96	/	22.78	1,862,201.44

8、存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	133,841,316.95	1,998,717.33	131,842,599.62	185,355,873.24		185,355,873.24
低值易耗品	1,909,982.90		1,909,982.90	1,753,796.34		1,753,796.34
自制半成品	25,477,776.34		25,477,776.34	11,547,768.70		11,547,768.70
库存商品	148,875,122.87	6,867,965.55	142,007,157.32	203,720,524.98	5,810,459.81	197,910,065.17
发出商品	35,837,847.71		35,837,847.71	25,207,749.71		25,207,749.71
生产成本	85,807,816.01	371,312.39	85,436,503.62	76,166,894.91		76,166,894.91
合同履约成本	9,259,060.96		9,259,060.96	238,761.08		238,761.08
合计	441,008,923.74	9,237,995.27	431,770,928.47	503,991,368.96	5,810,459.81	498,180,909.15

(2) 存货跌价准备明细列示

存货类别	2022年12月31日	本期计增加额		本期减少额		2023年12月31日
		本期计提	其他增加	转回	转销	
库存商品	5,810,459.81	1,057,505.74				6,867,965.55
原材料		1,998,717.33				1,998,717.33

存货类别	2022年12月31日	本期计增加额		本期减少额		2023年12月31日
		本期计提	其他增加	转回	转销	
生产成本		371,312.39				371,312.39
合计	5,810,459.81	3,427,535.46				9,237,995.27

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	9,592,998.60	479,649.93	9,113,348.67	4,482,220.12	224,111.01	4,258,109.11
已完工未结算资产	59,509,855.97	3,825,290.28	55,684,565.69	20,037,069.58	1,001,853.48	19,035,216.10
合计	69,102,854.57	4,304,940.21	64,797,914.36	24,519,289.70	1,225,964.49	23,293,325.21

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销或核销	2023年12月31日
合同质保金	224,111.01	255,538.92			479,649.93
已完工未结算资产	1,001,853.48	2,823,436.80			3,825,290.28
合计	1,225,964.49	3,078,975.72	-	-	4,304,940.21

10、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴企业所得税	10.30	967,886.83
增值税未抵扣税额	6,818,905.96	2,685,004.77
合计	6,818,916.26	3,652,891.60

11、长期应收款

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
旭阳工程有限公司-污水处理系统生化装置工程	32,515,687.49		32,515,687.49	50,250,656.25		50,250,656.25
孝义鑫东亨清洁能源有限公司-脱盐水处理、中水回用水处理 EPC 项目	20,970,830.00		20,970,830.00	29,854,996.00		29,854,996.00
未实现融资收益	4,653,944.59		4,653,944.59	5,113,721.06		5,113,721.06
合计	48,832,572.90		48,832,572.90	74,991,931.19		74,991,931.19

12、长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日 余额	本期增减变动							2023年12月31日 余额	累计减值 准备余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
联营企业										
微鲸环境（北京）有限公司										-
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	17,817,156.87			-727,786.98						17,089,369.89
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	5,385,893.97			746,042.97						6,131,936.94
山东丰晁铸造有限公司	16,992,171.61			79,075.28						17,071,246.89
山东章晁机械工业有限公司	37,441,360.36			3,575,258.23			3,688,695.57			37,327,923.02
南京翔瑞智能装备技术有限公司	40,163,172.01			4,966,128.19						45,129,300.20
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	1,006,880.20			-1,006,880.20						
喀什安德新材料科技有限公司	4,239,583.24			-83,349.27						4,156,233.97
倍杰特（太原）水务有限公司	100,216,155.04			930,556.94			12,600,000.00			88,546,711.98
星派智造数字科技（山东）有限公司	4,000,577.09			270,280.10						4,270,857.19
安徽同欣环保科技有限公司		3,000,000.00		-521,371.27						2,478,628.73
山东鼓咚咚科技有限公司		4,900,000.00		23,471.06						4,923,471.06
宁波松鼠动力科技有限公司		4,000,000.00		-299,639.37						3,700,360.63

被投资单位	2022年12月31日 余额	本期增减变动								2023年12月31日 余额	累计减值 准备余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
山东章鼓势加动力科技有限公 司		4,000,000.00		-39,286.41						3,960,713.59	
金蚂蚁智能装备（徐州）有限 公司		2,000,000.00		-24,663.65						1,975,336.35	
湃方智选信息科技（山东）有 限责任公司		1,000,000.00		25,200.59						1,025,200.59	
小计	227,262,950.39	18,900,000.00		7,913,036.21			16,288,695.57			237,787,291.03	

13、其他权益工具投资

（1）按项目列示情况

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得	本期末累计计入 其他综合收益的 损失	本期确认的股利 收入	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
上海力脉环保设备有 限公司	1,693,589.93	2,504,338.83		810,748.90		3,306,410.07		
广州市拓道新材料科 技有限公司	3,429,000.00	3,429,000.00						
浙江吉泰智能科技有 限公司	4,508,964.47	4,200,000.00	308,964.47		308,964.47			
合计	9,631,554.40	10,133,338.83	308,964.47	810,748.90	308,964.47	3,306,410.07		/

14、其他非流动金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
济南凯丽瑞奕股权投资基金中心 (有限合伙)	12,961,996.37	13,442,161.91
合计	12,961,996.37	13,442,161.91

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。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	4,807,034.13	4,807,034.13
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日余额	4,807,034.13	4,807,034.13
二、累计摊销		
1. 2022年12月31日余额	1,161,700.00	1,161,700.00
2. 本期增加金额	96,140.68	96,140.68
(1) 计提或摊销	96,140.68	96,140.68
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日余额	1,257,840.68	1,257,840.68
三、减值准备		
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年12月31日余额		
四、账面价值		

项目	土地使用权	合计
1. 2023年12月31日账面价值	3,549,193.45	3,549,193.45
2. 2022年12月31日账面价值	3,645,334.13	3,645,334.13

16、固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	227,363,192.68	201,314,201.35
固定资产清理		
合计	227,363,192.68	201,314,201.35

16.1 固定资产

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. 2022年12月31日	186,022,584.94	243,277,285.51	9,126,954.13	16,911,618.93	455,338,443.51
2. 本期增加金额	21,703,657.73	13,295,474.12	9,794,583.16	7,042,265.19	51,835,980.20
(1) 购置	1,060,854.00	7,865,139.43	9,794,583.16	6,343,780.93	25,064,357.52
(2) 在建工程转入	20,642,803.73	5,430,334.69		696,938.09	26,770,076.51
(3) 自制					
(4) 合并增加					
(5) 汇率变动				1,546.17	1,546.17
3. 本期减少金额		1,264,410.01	1,566,029.58	199,419.99	3,029,859.58
(1) 处置或报废	-	1,264,410.01	1,566,029.58	199,419.99	3,029,859.58
(2) 汇率变动					
4. 2023年12月31日	207,726,242.67	255,308,349.62	17,355,507.71	23,754,464.13	504,144,564.13
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	79,698,652.51	158,235,790.03	5,204,077.42	10,885,722.20	254,024,242.16
2. 本期增加金额	6,398,407.26	14,419,647.50	1,914,569.08	2,208,440.16	24,941,064.00
(1) 计提	6,398,407.26	14,419,647.50	1,914,569.08	2,206,983.09	24,939,606.93
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动				1,457.07	1,457.07

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
3. 本期减少金额	-	701,668.02	1,326,066.78	156,199.91	2,183,934.71
(1) 处置或报废	-	701,668.02	1,326,066.78	156,199.91	2,183,934.71
(2) 其他					
4. 2023年12月31日	86,097,059.77	171,953,769.51	5,792,579.72	12,937,962.45	276,781,371.45
三、减值准备					
1. 2022年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	106,323,932.43	85,041,495.48	3,922,876.71	6,025,896.73	201,314,201.35
2. 2023年12月31日账面价值	121,629,182.90	83,354,580.11	11,562,927.99	10,816,501.68	227,363,192.68

(2) 至报告期末，本公司不存在闲置的固定资产。

(3) 至报告期末，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 至报告期末，本公司未办妥房产证的固定资产如下：

项目名称	2023年12月31日净值	未办妥房产证的原因
智能制造研发中心工程	6,831,270.03	尚未办理完成
中铁诺德名城房产	3,633,229.27	尚未办理完成
合计	10,464,499.30	/

17、在建工程

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	13,132,318.30	8,142,050.20
工程物资		
合计	13,132,318.30	8,142,050.20

17.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备基础及地面恢复				252,293.58		252,293.58
供应链平台			-	277,489.36		277,489.36
智能制造研发中心工程			-	4,201,595.57		4,201,595.57
在安装设备-龙门设备			-	162,950.00		162,950.00
在安装设备-铸造厂毛坯生产线			-	2,784,417.00		2,784,417.00
鼓风机高端装备的研发及制造项目	10,640,779.88		10,640,779.88	250,704.69		250,704.69
生物滤床	212,600.00		212,600.00	212,600.00		212,600.00
核电风机生产车间建设项目	1,536,447.56		1,536,447.56			
新型高端节能通风机建设项目	307,339.45		307,339.45			
零星工程及其他	435,151.41		435,151.41			
合计	13,132,318.30	-	13,132,318.30	8,142,050.20		8,142,050.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能制造研发中心工程	6,904,147.15	4,201,595.57	2,702,551.58	6,904,147.15		-	100%	已完工				自筹资金
鼓风机高端装备的研发及制造项目	66,395,300.00	250,704.69	10,390,075.19			10,640,779.88	16.03%	16.03%				募投资金
710 车间智能升级建设项目	13,738,657.18		13,738,657.18	13,738,657.18			100%	已完工				募投资金
合计	87,038,104.33	4,452,300.26	26,831,283.95	20,642,804.33	-	10,640,779.88	/	/			/	/

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	42,645,749.82	12,863,709.43	19,791,328.27	6,760,849.18	82,061,636.70
2. 本期增加金额		277,489.36	5,669,223.90	4,287,046.69	10,233,759.95
(1) 购置			5,669,223.90	4,287,046.69	9,956,270.59
(2) 在建工程转入		277,489.36			277,489.36
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额	42,645,749.82	13,141,198.79	25,460,552.17	11,047,895.87	92,295,396.65
二、累计摊销					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	10,601,639.38	2,547,977.74	8,154,128.35	2,593,553.88	23,897,299.35
2. 本期增加金额	852,915.08	1,304,226.35	2,206,580.42	1,787,755.54	6,151,477.39
(1) 计提	852,915.08	1,304,226.35	2,206,580.42	1,787,755.54	6,151,477.39
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额	11,454,554.46	3,852,204.09	10,360,708.77	4,381,309.42	30,048,776.74
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	32,044,110.44	10,315,731.69	11,637,199.92	4,167,295.30	58,164,337.35
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	31,191,195.36	9,288,994.70	15,099,843.40	6,666,586.45	62,246,619.91

(2) 报告期内，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 至报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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

20、长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日
装修费	3,271,084.44	1,757,775.04	1,643,985.28		3,384,874.20
维修改造费	14,955,595.85	9,820,023.61	10,778,633.66	20,707.00	13,976,278.80
服务费	423,909.45	943,396.23	677,835.15		689,470.53
合计	18,650,589.74	12,521,194.88	13,100,454.09	20,707.00	18,050,623.53

21、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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	12,254,008.13	1,838,101.22	5,810,459.80	871,568.97
信用减值损失	98,811,042.18	14,808,177.37	90,359,101.59	13,632,527.86
内部交易未实现利润	2,440,201.40	366,030.21	1,700,277.13	255,041.57
其他权益工具投资的公允价值变动	3,306,410.07	495,961.51	2,495,661.20	374,349.18
递延收益	13,125,519.28	1,968,827.89	14,958,191.27	2,243,728.69
合计	129,937,181.06	19,477,098.20	115,323,690.99	17,377,216.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,770,152.02	523,156.21
可抵扣亏损	9,666,996.99	4,664,741.62
合计	12,437,149.01	5,187,897.83

注：全资子公司风神鼓风机有限公司，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，对其坏账准备余额及亏损金额未确认递延所得税资产；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、山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司前期一直亏损，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。

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,106,052.39	7,481,873.00
预付购房款	1,673,524.00	
预付软件款	44,250.00	
合 计	5,823,826.39	7,481,873.00

23、所有权或使用权受限的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	62,496,197.10	62,496,197.10	保证金、定期存单	24,954,237.23	24,954,237.23	保证金
应收票据	256,479,124.35	255,694,263.84	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据	300,367,736.29	300,044,139.24	票据质押、已贴现或背书未终止确认的票据
应收账款	17,382,754.00	16,506,116.30	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款	2,664,661.00	2,531,427.95	质押借款、已取得平台收款权未终止确认的应收账款
合计	336,358,075.45	334,696,577.24		327,986,634.52	327,529,804.42	

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	195,000,000.00	290,000,000.00
质押借款	24,000,000.00	10,000,000.00
担保借款		2,000,000.00
应付利息	139,101.98	291,736.11
合计	219,139,101.98	302,291,736.11

(2) 短期借款说明

截至2023年12月31日

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保人或质押物
山东省章丘鼓风机股份有限公司	招商银行股份有限公司济南章丘支行	2023/1/19-2024/1/18	50,000,000.00	
	招商银行股份有限公司济南章丘支行	2023/1/20-2024/1/18	40,000,000.00	
	交通银行股份有限公司章丘支行	2023/3/7-2024/2/9	50,000,000.00	
	中国光大银行股份有限公司济南章丘支行	2023/5/25-2024/5/24	30,000,000.00	
	中信银行股份有限公司济南章丘支行	2023/5/26-2024/5/25	20,000,000.00	

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保人或质押物
河北协同水处理技术有限公司	兴业银行股份有限公司石家庄分行	2023/9/25-2024/9/24	5,000,000.00	
	招商银行股份有限公司石家庄分行	2023/2/8-2024/2/7	9,000,000.00	应收账款
	中国光大银行股份有限公司石家庄分行	2023/6/26-2024/6/25	10,000,000.00	专利权
	华夏银行股份有限公司石家庄分行	2023/6/26-2024/6/25	5,000,000.00	专利权
短期借款利息			139,101.98	
合计			219,139,101.98	

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		1,129,033.10
合计		1,129,033.10

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
材料款	358,051,781.79	340,213,887.07
工程设备款	37,345,491.78	26,227,732.57
其他	10,505,150.68	22,291,725.49
合计	405,902,424.25	388,733,345.13

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

27、合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	139,685,790.78	157,177,106.79
预收工程款		3,712,580.65
合计	139,685,790.78	160,889,687.44

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	38,807,497.65	247,080,170.16	247,112,299.90	38,775,367.91

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划	2,093,481.19	14,408,972.53	12,307,366.15	4,195,087.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,900,978.84	261,489,142.69	259,419,666.05	42,970,455.48

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,488,932.21	201,322,158.26	205,104,253.80	26,706,836.67
二、职工福利费		12,995,377.94	12,994,627.94	750.00
三、社会保险费	899,369.57	22,883,319.29	22,870,458.81	912,230.05
其中：医疗保险费	838,504.48	21,346,992.55	21,312,514.37	872,982.66
工伤保险费	60,865.09	1,452,235.21	1,473,852.91	39,247.39
生育保险费		84,091.53	84,091.53	
四、住房公积金	652,946.76	5,112,016.07	5,092,120.25	672,842.58
五、工会经费和职工教育经费	6,766,249.11	4,288,128.14	571,668.64	10,482,708.61
六、其他短期薪酬		479,170.46	479,170.46	
合计	38,807,497.65	247,080,170.16	247,112,299.90	38,775,367.91

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险	2,011,469.34	10,987,746.94	8,891,089.78	4,108,126.50
2、失业保险费	82,011.85	3,421,225.59	3,416,276.37	86,961.07
3、企业年金缴费				
合计	2,093,481.19	14,408,972.53	12,307,366.15	4,195,087.57

29、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	15,677,738.14	22,402,342.87
企业所得税	7,406,462.88	4,075,480.13
个人所得税	2,930,068.25	2,598,805.70
城市维护建设税	955,421.69	195,901.70

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
教育费附加	411,848.22	96,975.22
地方教育附加	273,102.00	45,303.79
地方水利建设基金	775.57	1,026.95
印花税	366,899.64	64,142.12
城镇土地使用税	466,209.60	883,524.60
房产税	410,016.29	409,958.22
合计	28,898,542.28	30,773,461.30

30、其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,469,475.35	32,029,408.06
合计	30,469,475.35	32,029,408.06

30.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	16,832,311.83	18,606,341.73
收取的押金、保证金	5,670,624.06	3,071,126.86
股权收购款	7,107,692.31	7,107,692.31
其他	858,847.15	3,244,247.16
合计	30,469,475.35	32,029,408.06

31、一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	123,101,263.89	7,060,543.06
合计	123,101,263.89	7,060,543.06

32、其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	17,142,108.49	20,140,186.61

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用证融资	101,860,000.00	49,764,764.11
供应链融资		10,000,000.00
已背书未到期票据	250,736,411.39	290,708,756.29
应付债券利息	118,125.00	
合 计	369,856,644.88	370,613,707.01

33、长期借款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	28,500,000.00	92,000,000.00
合计	28,500,000.00	92,000,000.00

注：其中借款本金 122,990,000.00 元及利息 111,263.89 元重分类至一年内到期的非流动负债。

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
章鼓转债	160,795,024.50	
小计	160,795,024.50	
减：一年内到期的应付债券		
合计	160,795,024.50	

(2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
章鼓转债	243,000,000.00	2023/10/23	6年	243,000,000.00
合计	243,000,000.00	/	/	243,000,000.00

续上表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	本期偿还	期末余额
章鼓转债		158,221,081.56	118,125.00	2,692,067.94			160,795,024.50
小计		158,221,081.56	118,125.00	2,692,067.94			160,795,024.50

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东省章丘鼓风机股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可(2023)1903号）的核准，本公司于2023年10月23日公开发行243万份可转换公司债券，每份面值100元，发行总额24,300.00万元，债券期限为6年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年为0.25%、第二年为0.45%、第三年为0.90%、第四年为1.70%、第五年为2.50%、第六年为2.80%，利息按年支付。转股期自可转换公司债券发行结束之日（2023年10月23日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即2024年4月23日起至2029年10月16日止）。持有人可在转股期内申请转股。

截至2023年12月31日，“章鼓转债”未进行转股。

35、递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	16,741,770.53	700,000.00	3,017,441.21	14,424,329.32	/
合计	16,741,770.53	700,000.00	3,017,441.21	14,424,329.32	/

36、股本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年12月31日
		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

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

说明：详见本财务报表附注五、34 应付债券。

(2) 期末发行在外的金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
章鼓可转债				80,408,700.36				80,408,700.36
合计				80,408,700.36				80,408,700.36

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：详见本财务报表附注五、34、应付债券。

38、资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
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

39、其他综合收益

项目	2022年12月31日余额	本期发生额					2023年12月31日余额
		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	
划分为其他权益工具的股权投资	-2,121,311.99	-501,784.43		-121,612.33	-380,172.10		-2,501,484.09
外币财务报表折算差额	544,372.60	335,100.19			335,100.19		879,472.79
合计	-1,576,939.39	-166,684.24		-121,612.33	-45,071.91		-1,622,011.30

40、专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	10,190,315.93	4,117,397.16	7,597.09	14,300,116.00
合计	10,190,315.93	4,117,397.16	7,597.09	14,300,116.00

41、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	104,196,933.14	7,142,986.15		111,339,919.29
合计	104,196,933.14	7,142,986.15		111,339,919.29

42、未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	431,109,635.29	359,869,142.28
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	431,109,635.29	359,869,142.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,550,122.93	110,170,668.38
减：提取法定盈余公积	7,142,986.15	7,730,175.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2023 年度	2022 年度
应付普通股股利	31,200,000.00	31,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	499,316,772.07	431,109,635.29

43、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,980,343,520.16	1,419,120,533.77	1,848,821,389.79	1,322,874,708.79
其他业务	24,266,390.91	12,113,342.28	25,915,183.49	13,415,094.71
合计	2,004,609,911.07	1,431,233,876.05	1,874,736,573.28	1,336,289,803.50

44、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	6,919,530.13	4,687,179.67
教育费附加	3,023,595.17	2,037,755.99
地方教育费附加	1,937,809.16	1,317,143.21
房产税	1,494,468.51	1,870,654.52
土地使用税	1,434,706.80	2,806,250.10
印花税	1,270,963.93	949,072.19
其他	13,272.05	20,449.86
合计	16,094,345.75	13,688,505.54

45、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
广告宣传费	13,564,128.30	21,265,422.16
职工薪酬支出	47,539,056.58	42,288,531.54
差旅费	9,340,301.21	5,511,724.96
办公费	2,797,614.73	1,356,512.67
售后服务费	18,137,109.75	7,715,561.59
业务招待费	2,696,507.03	1,293,881.23
招标费	5,796,839.58	5,541,582.97

项目	2023 年度	2022 年度
维修包装费	20,929,052.51	13,641,372.03
市场调研费	6,735,016.10	7,647,339.29
咨询服务费	6,675,366.47	8,782,183.70
设计费	1,585,768.87	58,398.69
其他	3,728,198.46	3,515,337.59
合计	139,524,959.59	118,617,848.42

46、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬支出	95,841,748.21	93,780,483.54
办公费	12,905,933.27	10,308,693.19
差旅费	9,402,504.41	6,617,854.11
业务招待费	13,134,190.22	8,096,886.87
取暖费	2,418,884.65	1,751,762.61
咨询服务费	14,637,357.59	14,948,030.03
折旧及摊销	10,047,549.63	7,270,805.26
租赁费	2,616,993.30	2,420,478.85
环保及安全生产费	4,382,693.45	6,124,344.26
修理费	3,479,879.50	3,232,579.12
其他	8,035,805.05	7,304,542.25
合计	176,903,539.28	161,856,460.09

47、研发费用

(1) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
研发费用总额	101,363,999.64	95,589,689.03
合计	101,363,999.64	95,589,689.03

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	36,264,704.33	33,019,806.53

项目	2023 年度	2022 年度
直接材料费用	59,232,222.46	55,032,237.44
折旧及摊销费用	3,858,894.74	2,867,526.45
其他费用	2,008,178.11	4,670,118.61
合计	101,363,999.64	95,589,689.03

48、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	18,017,824.25	16,042,642.76
减：利息收入	912,065.24	700,608.36
承兑汇票贴息		47,376.90
汇兑损失	141,363.01	57,132.10
减：汇兑收益	1,184,687.13	986,993.30
手续费	63,493.60	780,326.40
合计	16,125,928.49	15,239,876.50

49、其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
1. 研发设备经费		50,625.00
2. 重型机械车间		504,009.00
3. 西区基础设施配套补助		819,870.00
4. 济南市章丘区财政局 2020 年市级开放型经济发展引导资金		32,900.00
5. 济南市社会保险事业中心企业稳岗补贴		119,697.16
6. 山东省科学技术厅研发补助		240,000.00
7. 税务局手续费返还	219,834.80	84,030.59
8. 无锡市政府产业扶持补贴		343,478.62
9. 焦化废水预处理技术开发及应用示范（专项）		33,333.36
10. 河北省科学技术厅科技计划项目补贴资金(焦化废水近零排放)		1,162,942.33
11. 增值税加计抵减	7,982,823.61	2,495.05
12. 省科学技术奖奖金		100,000.00
13. 河北省工业诊所补贴		54,103.46

产生其他收益的来源	2023 年度	2022 年度
14. 智能管控补贴		874,574.46
15. 高新区经发局入统奖励		90,000.00
16. 稳定经济增长奖励补贴		58,000.00
17. 税务局附加税税金返还		1,864,790.40
18. 明水经济技术开发区管理委员会 2022 年工业经济奖励资金		120,000.00
19. 稳岗扩岗补贴	430,817.28	495,070.62
20. 石家庄社保局疫情防控培训补助		1,000.00
21. 市科技奖励资金		198,139.00
22. 运费补偿		4,437.01
23. 政府扶持普惠奖励补贴款	3,412,887.38	
24. 人才培育扶持补贴资金	960,000.00	
25. 摊销递延收益	3,017,441.21	
26. 高企奖励及研发补助	1,290,000.00	
27. 2023 事业动态检测补助	2,400.00	
28. 退役士兵扣减增值税	253,500.00	
合计	17,569,704.28	7,253,496.06

50、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,913,036.21	17,229,757.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,289,199.01	1,479,420.45
合计	9,202,235.22	18,709,177.89

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-1,201,691.59	-525,698.16
其他非流动金融资产	-480,165.54	-557,838.09
合计	-1,681,857.13	-1,083,536.25

52、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
一、应收票据减值损失	-231,540.81	-101,716.38
二、应收账款减值损失	-10,024,499.32	-21,619,903.00
三、其他应收款减值损失	-1,242,891.89	-1,895,342.73
四、合同资产减值损失		401,985.51
合计	-11,498,932.02	-23,214,976.60

53、资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
一、存货跌价准备	-3,427,535.46	-5,810,459.81
二、合同资产减值损失	-3,078,975.72	
合计	-6,506,511.18	-5,810,459.81

54、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	654,361.74	502,110.38	654,361.74
其中：固定资产处置利得或损失	654,361.74	502,110.38	654,361.74
合计	654,361.74	502,110.38	654,361.74

55、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	303,342.33	207,323.33	303,342.33
质量索赔及违约金	1,432,939.50	468,426.97	1,432,939.50
其他	184,176.30	122,731.23	184,176.30
无需支付的款项	1,151,755.62		1,151,755.62
合同取消利得	2,373,980.66		2,373,980.66
合计	5,446,194.41	798,481.53	5,446,194.41

56、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	22,960.00	451,854.00	22,960.00
滞纳金等罚款	861,679.10	223,595.43	861,679.10
其他	2,920,520.40	2,962,714.84	2,920,520.40

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
协议约定不再收回的款项	1,415,959.80		1,415,959.80
非流动资产毁损报废损失	147,663.31	85,927.52	147,663.31
合计	5,368,782.61	3,724,091.79	5,368,782.61

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	19,005,944.01	19,674,649.14
递延所得税费用	-2,225,594.12	-7,003,686.13
合计	16,780,349.89	12,670,963.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	131,179,674.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,676,951.25
子公司适用不同税率的影响	828,903.17
调整以前期间所得税的影响	5,902,701.30
非应税收入的影响	-336,170.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,775,952.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-422,362.34
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	919,267.01
研究开发费用加计扣除	-12,479,674.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-85,218.86
所得税费用	16,780,349.89

58、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	2023 年度	2022 年度
利息收入	1,377,874.60	954,213.56
罚款收入	333,326.51	264,361.56
政府补助及其他	7,462,541.16	3,362,943.46

项目	2023 年度	2022 年度
保证金	32,574,647.20	9,666,087.71
收到往来款及其他	19,200,514.58	23,368,886.37
合计	60,948,904.05	37,616,492.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现管理费用、销售费用、研发费用等	170,690,519.30	138,130,299.70
支付保证金	26,758,042.45	14,350,738.98
支付往来款及其他等	23,403,123.83	24,563,802.79
罚款及捐赠支出等	2,413,945.25	1,060,965.63
合计	223,265,630.83	178,105,807.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买银行保本理财产品（三个月以上）		20,570,000.00
合计		20,570,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年度	2022年度
支付的可转债融资款	4,082,431.18	
支付的保证金		2,200,000.00
合计	4,082,431.18	2,200,000.00

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	114,399,325.09	114,213,628.60
加：资产减值准备	18,005,443.20	29,025,436.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,035,747.61	22,902,297.29
无形资产摊销	6,151,477.39	4,865,365.33
长期待摊费用摊销	13,100,454.09	10,017,786.77

补充资料	2023年12月31日	2022年12月31日
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）	654,361.74	502,110.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	152,499.61	85,927.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,681,857.13	1,083,536.25
财务费用（收益以“-”号填列）	16,974,500.13	16,042,642.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,202,235.22	-18,709,177.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,099,881.93	-6,881,075.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-247,324.52	-247,883.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,982,445.22	-422,899.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-178,739,914.52	-153,817,602.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,481,108.21	77,771,271.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,606,853.32	96,431,362.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	291,565,979.15	124,411,969.61
减：现金的期初余额	124,411,969.61	59,632,402.40
加：现金等价物的期末余额	20,370,000.00	44,600,000.00
减：现金等价物的期初余额	44,600,000.00	94,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	142,924,009.54	15,379,567.21

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	291,565,979.15	124,411,969.61
其中：库存现金	205,681.77	28,175.20
可随时用于支付的银行存款	291,360,297.38	124,383,794.41
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	20,370,000.00	44,600,000.00
其中：三个月内到期的理财产品	20,370,000.00	44,600,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	311,935,979.15	169,011,969.61
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

截至2023年12月31日

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	8,349,630.23		28,400,155.67
其中：美元	3,704,704.55	7.0827	26,239,310.92
欧元	246,351.68	7.8592	1,936,127.12
日元	4,394,074.00	0.050213	220,639.64
港元	4,500.00	0.90622	4,077.99
应收账款	719,935.97		5,099,090.49
其中：美元	719,935.97	7.0827	5,099,090.49
应付账款	1,420,168.62		10,058,628.28
其中：美元	1,420,168.62	7.0827	10,058,628.28

(2) 境外经营实体说明

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	美元	公司经营地通用货币

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	36,264,704.33	33,019,806.53
直接材料费用	59,232,222.46	55,032,237.44
折旧及摊销费用	3,858,894.74	2,867,526.45

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	2,008,178.11	4,670,118.61
合计	101,363,999.64	95,589,689.03
其中：费用化研发支出	101,363,999.64	95,589,689.03
资本化研发支出		

(一) 报告期内不存在符合资本化条件的研发项目。

报告期内无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

公司本期新投资设立子公司山东章鼓天友环保科技有限公司，公司占股比例为55%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司	山东章丘	山东章丘	技术开发	100.00		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	42.86		42.86	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		100.00	100.00	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		100.00	100.00	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
章鼓绣源宁夏环保科技有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	水污染治理	100.00		100.00	投资设立

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
				直接	间接		
清徐亿航水处理技术有限公司	山西太原	山西太原	污水处理		100.00	100.00	投资设立
郓城凯佳水处理科技有限公司	山东菏泽	山东菏泽	污水处理		100.00	100.00	投资设立
临朐亿清水处理技术有限公司	山东潍坊	山东潍坊	污水处理		100.00	100.00	投资设立
章鼓鼓风机(镇江)有限公司	江苏镇江	江苏镇江	设备制造	100.00		100.00	投资设立
山东章鼓天友环保科技有限公司	山东济南	山东济南	水污染治理	55.00		55.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东章鼓节能环保技术有限公司	30.00	-731,993.51		820,820.59
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	40.00	333,043.79		9,126,248.77
徐州考拉机器人科技有限公司	57.14			
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	48.00	3,845,566.75		12,445,566.75
河北协同水处理技术有限公司	14.46	4,402,585.13		32,006,514.39

注：徐州考拉机器人科技有限公司，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	2023年12月31日余额					
	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	19,329,922.59	693,293.14	20,023,215.73	17,287,147.09		17,287,147.09
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	14,228,624.21	10,565,818.54	24,794,442.75	1,978,820.82		1,978,820.82
徐州考拉机器人科技有限公司	22,372,071.11	1,239,167.93	23,611,239.04	19,970,845.84		19,970,845.84
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	64,141,860.87	6,281,139.63	70,423,000.50	32,398,842.43		32,398,842.43
河北协同水处理技术有限公司	248,702,616.04	149,712,273.98	398,414,890.02	187,969,348.74	1,298,810.04	189,268,158.78

(续表)

子公司名称	2023年度			
	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	8,374,818.50	-2,439,978.36	-2,439,978.36	-1,565,426.64
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	9,526,886.48	832,609.47	832,609.47	-3,766,285.69

子公司名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐州考拉机器人科技有限公司	30,210,855.95	-488,666.85	-488,666.85	3,169,631.68
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	97,582,280.79	8,943,178.49	8,943,178.49	-4,205,046.36
河北协同水处理技术有限公司	364,850,898.30	30,448,120.80	30,448,120.80	5,308,990.12

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东章晃机械工业有限公司	山东章丘	山东章丘	机械制造	40.00		权益法
山东丰晃铸造有限公司	山东章丘	山东章丘	机械制造	40.00		权益法
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	山东章丘	山东章丘	股权投资基金管理		40.00	权益法
南京翔瑞智能装备技术有限公司	江苏句容	江苏南京	设备制造	40.00		权益法
倍杰特(太原)水务有限公司	山西太原	山西太原	污水处理及其再生利用		35.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	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	75,411,465.85	40,231,582.13	78,908,058.59	37,874,244.92
非流动资产	21,898,172.97	8,028,600.17	22,423,569.21	8,971,613.26
资产合计	97,309,638.82	48,260,182.30	101,331,627.80	46,845,858.18
流动负债	4,961,085.91	6,175,840.58	8,569,021.10	4,959,204.65
非流动负债				
负债合计	4,961,085.91	6,175,840.58	8,569,021.10	4,959,204.65
归属于母公司股东权益	92,348,552.91	42,084,341.72	92,762,606.70	41,886,653.53
按持股比例计算的净资产份额	36,939,421.16	16,833,736.69	37,105,042.68	16,754,661.41
对联营企业权益投资的账面价值	37,327,923.02	17,076,399.92	37,441,360.36	16,992,171.61
营业收入	59,397,351.55	45,402,636.53	67,267,805.54	52,402,512.98
净利润	8,938,145.57	197,688.19	10,246,376.58	210,570.78

(续表)

项目	2023年12月31日/2023年度			2022年12月31日/2022年度		
	倍杰特(太原)水务有限公司	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	南京翔瑞智能装备技术有限公司	倍杰特(太原)水务有限公司	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	南京翔瑞智能装备技术有限公司
流动资产	195,783,991.56	51,823,230.33	222,796,828.11	147,724,850.18	61,525,118.39	125,177,876.26
非流动资产	107,145,711.99	12,016,081.82	45,234,953.45	170,140,854.39	12,016,699.54	20,929,847.90
资产合计	302,929,703.55	63,839,312.15	268,031,781.56	317,865,704.57	73,541,817.93	146,107,724.16
流动负债	49,939,100.79	7,084,439.05	177,179,048.54	31,527,719.47	14,967,477.37	82,239,324.79
非流动负债		685,664.17	15,189,903.92	6,116.44	685,664.17	438,714.70
负债合计	49,939,100.79	7,770,103.22	192,368,952.46	31,533,835.91	15,653,141.54	82,678,039.49
营业收入	57,804,376.12	1,314,134.22	174,955,959.51	65,904,775.88	2,194,056.86	103,871,245.26
净利润	2,658,734.10	-1,819,467.45	12,415,320.49	28,331,871.53	-1,743,094.54	12,402,437.87

(3) 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。

九、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、60 外币货币性项目。

3、利率风险

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

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

(二)信用风险

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

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

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

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

(三)流动性风险

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	36,946,250.22			36,946,250.22
理财产品	36,946,250.22			36,946,250.22
（二）应收款项融资			45,989,410.60	45,989,410.60
应收票据			45,989,410.60	45,989,410.60
（三）其他权益工具投资			9,967,082.29	9,967,082.29
（四）其他非流动金融资产			12,961,996.37	12,961,996.37
持续以公允价值计量的资产总额	36,946,250.22		68,918,489.26	105,864,739.48

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

（2）其他权益工具投资系公司对上海力脉环保设备有限公司、浙江吉泰智能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%、4.5818%、10%。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
济南市章丘区国有资产经营有限公司	山东章丘	国有资产经营运作	150,000,000.00	29.8077	29.8077

本企业最终控制方是是济南市章丘区财政局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益之1“在子公司中权

益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益之 2 “在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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
董事、监事、高级管理人员	公司高管
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%
喀什安德新材料科技有限公司	本公司对该公司持股比例为 20%
河北协同环境科技有限公司	公司董事杨彦文控制的企业
河北协同化学有限公司	公司董事杨彦文控制的企业
上海迪波威机器人科技有限公司	子公司对其具有重大影响

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
山东章晃机械工业有限公司	采购罗茨风机及配套产品	25,971,956.24	27,996,769.21
山东丰晃铸造有限公司	采购铸件	3,430,172.07	12,275,154.09
上海力脉环保设备有限公司	采购污水处理系统	697,699.12	7,825,386.59
广州市拓道新材料科技有限公司	采购陶瓷泵/渣浆泵配件	48,065,279.28	32,613,439.27
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	采购渣浆泵配件/陶瓷泵	5,066,938.34	12,182,813.56
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	技术服务费	164,339.62	
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	采购磁悬浮风机	31,558,398.22	32,166,139.54
微鲸环境（北京）有限公司	购污水处理设备	16,893.40	1,320,687.59
微鲸环境（北京）有限公司	采购污水处理药剂	17,460,490.21	3,058,528.10
南京翔瑞智能装备技术有限公司山东分公司	气力输送设备		17,594,127.61
江苏中科瑞博科技有限公司	电机	2,878,267.26	

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
星派智造数字科技（山东）有限公司	采购通风机	5,390,539.82	
湃方智选信息科技（山东）有限责任公司	采购传感器和配件	2,765,663.63	
河北协同环境科技有限公司	采购药剂	3,543.36	
河北协同化学有限公司	采购药剂	740,666.90	
山东鼓咚咚软件科技有限公司	采购风机	4,513,716.81	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
山东章晃机械工业有限公司	出售消音器及配件	1,327.43	9,218.44
山东丰晃铸造有限公司	出售废铸件	260,700.02	
山东丰晃铸造有限公司	水电费	5,098,815.95	5,946,456.57
上海力脉环保设备有限公司	出售风机及控制柜	775,880.20	6,670,352.48
微鲸环境（北京）有限公司	提供技术服务	7,025.84	
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	销售控制柜、消音器	7,364,981.88	4,885,738.90
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	提供加工服务		725.66
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	出售配件	2,434,857.66	737,384.61
广州市拓道新材料科技有限公司	出售配件	4,201,971.92	9,292,672.00
南京翔瑞智能装备技术有限公司	销售风机	83,265.48	51,327.43
南京翔瑞智能装备技术有限公司 山东分公司	销售风机及配件	5,350.00	5,153,905.31
南京翔瑞智能装备技术有限公司 山东分公司	取暖费等		21,164.02
江苏中科瑞博科技有限公司	销售风机配件	3,650,202.40	2,172,238.93
倍杰特（太原）水务有限公司	提供技术服务	935,312.95	3,386,149.69
倍杰特（太原）水务有限公司	反渗透膜款/药剂	2,066,573.10	
星派智造数字科技（山东）有限公司	出售配件	4,333,031.03	
安徽同欣环保科技有限公司	出售配件	30,530.97	
宁波松鼠动力科技有限公司	出售配件	8,651.66	
郴州市拓道新材料科技有限公司	出售渣浆泵及配件	8,969,423.96	
山东章鼓势加动力科技有限公司	出售配件	26,548.67	

(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	2023 年度	2022 年度
山东丰冕铸造有限公司	土地	219,047.62	219,047.62

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	9,705,916.76	9,366,803.75

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	微鲸环境（北京）有限公司	1,923,330.00	793,665.00	1,731,237.00	183,623.70
合同资产	微鲸环境（北京）有限公司			210,000.00	10,500.00
应收账款	南京翔瑞智能装备技术有限公司	1,097,966.00	54,898.30		
应收账款	山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	137,897.35	6,894.87	3,096,869.86	154,843.49
应收账款	上海力脉环保设备有限公司	4,017,075.16	713,148.45	3,916,307.18	396,148.19
应收账款	喀什安德新材料科技有限公司			205,000.00	10,250.00
应收账款	杭州力魄锐航空科技有限公司	927,305.32	46,365.27		
应收账款	宁波松鼠动力科技有限公司	8,651.66	432.58		
应收账款	郴州市拓道新材料科技有限公司	7,116,125.50	355,806.28		
应收账款	河北协同环境科技有限公司	4,093,422.99	204,671.15		
应收账款	倍杰特（太原）水务有限公司	518,799.60	25,939.98		
其他应收款	山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	2,008,411.03	100,420.55		
预付账款	上海力脉环保设备有限公司	1,095,000.00			
预付账款	山东艾诺冈新能源技术有限公司	937,127.50		937,127.50	
预付账款	郴州市拓道新材料科技有限公司			1,538,025.82	
预付账款	山东丰冕铸造有限公司	1,475,445.07			
预付账款	南京翔瑞智能装备技术股份有限公司	2,321,301.00			
预付账款	南京翔瑞智能装备技术股份有限公司山东分公司	1,133,542.05			
预付账款	山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	13,129,613.14			

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	湃方智选信息科技(山东)有限责任公司	254,867.26			
预付账款	山东章鼓势加动力科技有限公司	30,000.00			
预付账款	上海迪波威机器人科技有限公司	82,796.58			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债	江苏中科瑞博科技有限公司		6,582,087.26
应付账款	山东章晃机械工业有限公司	4,525,162.27	3,708,845.19
应付账款	山东丰晃铸造有限公司		595,879.26
应付账款	广州市拓道新材料科技有限公司	18,079,916.97	9,834,437.71
应付账款	山东章鼓耐研新材料科技有限公司	2,842,674.80	4,540,099.65
应付账款	山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	3,675,158.00	3,676,958.00
应付账款	山东鼓咚咚软件科技有限公司	5,100,500.00	
应付账款	南京翔瑞智能装备技术股份有限公司		1,034,982.44
应付账款	南京翔瑞智能装备技术有限公司山东分公司		3,891,446.99
应付账款	微鲸环境(北京)有限公司	3,000,547.50	1,704,924.16
应付账款	江苏中科瑞博科技有限公司	4,139,087.81	
应付账款	星派智造数字科技(山东)有限公司	1,840,462.84	
应付账款	河北协同化学有限公司	108,858.87	
合同负债	喀什安德新材料科技有限公司	659,292.04	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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。

2、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。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

经董事会审议批准宣告发放的利润或股利	31,200,000.00
--------------------	---------------

截至审计报告日，本公司无应在附注中披露的其他资产负债表日后事项。

十四、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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑票据	221,135,687.78	240,691,851.10
商业承兑票据	19,676,121.93	13,492,476.02
减：减值准备	1,324,720.26	880,196.30
合计	239,487,089.45	253,304,130.82

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	240,811,809.71	100.00	1,324,720.26	0.55	239,487,089.45
其中：银行承兑汇票	221,135,687.78	91.83			221,135,687.78
商业承兑汇票	19,676,121.93	8.17	1,324,720.26	6.73	18,351,401.67
合计	240,811,809.71	100.00	1,324,720.26	0.55	239,487,089.45

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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	254,184,327.12	100.00	880,196.30	0.35	253,304,130.82

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：银行承兑汇票	240,691,851.10	94.69			240,691,851.10
商业承兑汇票	13,492,476.02	5.31	880,196.30	6.52	12,612,279.72
合计	254,184,327.12	100.00	880,196.30	0.35	253,304,130.82

(3) 按照以账龄特征为基础的组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2023年12月31日			
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据净额
商业承兑汇票坏账准备	19,676,121.93	1,324,720.26	6.73	18,351,401.67
合计	19,676,121.93	1,324,720.26	/	18,351,401.67

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2023年度计提坏账准备金额为444,523.96元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 期末公司质押的应收票据金额为6,240,988.56元。

(6) 2023年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据		200,816,908.70
商业承兑票据		9,934,554.62
合计		210,751,463.32

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	17,670,398.70	2.23	17,670,398.70	100.00	-

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	773,784,839.02	97.77	68,204,968.62	8.81	705,579,870.40
合计	791,455,237.72	100.00	85,875,367.32	10.85	705,579,870.40

续上表

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,106,091.70	2.81	19,106,091.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	660,282,243.35	97.19	58,245,589.95	8.82	602,036,653.40
合计	679,388,335.05	100.00	77,351,681.65	11.39	602,036,653.40

续上表组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	577,074,227.89	28,853,711.39	5.00
1至2年	139,617,397.24	13,961,739.72	10.00
2至3年	32,001,268.00	9,600,380.40	30.00
3至4年	8,595,757.50	4,297,878.75	50.00
4至5年	10,009,860.07	5,004,930.04	50.00
5年以上	6,486,328.32	6,486,328.32	100.00
合计	773,784,839.02	68,204,968.62	

续上表

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	513,414,760.62	25,670,738.03	5.00
1至2年	98,934,331.52	9,893,433.15	10.00
2至3年	23,894,075.52	7,168,222.66	30.00
3至4年	12,698,853.83	6,349,426.92	50.00

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4至5年	4,352,905.34	2,176,452.67	50.00
5年以上	6,987,316.52	6,987,316.52	100.00
合计	660,282,243.35	58,245,589.95	/

(2) 单项计提坏账的应收账款情况如下：

期末按单项计提坏账准备的应收款项如下：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
石家庄市藁城区金鑫焦化有限公司	5,550,000.00	5,550,000.00	100.00	已诉讼，账龄5年以上，预计无法收回
江苏省冶金设计院有限公司	3,732,102.30	3,732,102.30	100.00	破产重整，预计无法收回
陕西黄河煤化有限公司	2,862,584.00	2,862,584.00	100.00	已停产，预计无法收回
金正大诺泰尔化学有限公司	3,411,870.00	3,411,870.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他 (<100)	2,113,842.40	2,113,842.40	100.00	账龄较长，预期无法收回
合计	17,670,398.70	17,670,398.70	100.00	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		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	19,106,091.70	-1,435,693.00				17,670,398.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,245,589.95	10,357,467.54		398,088.87		68,204,968.62
合计	77,351,681.65	8,921,774.54		398,088.87		85,875,367.32

(4) 按欠款方归集的2023年12月31日余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款与合同资产汇总金额为82,828,400.29元，占应收账款及合同资产年末余额合计数的比例10.02%相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为10,747,266.63元。

3、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利		
其他应收款	89,731,728.25	106,518,946.30
合计	89,731,728.25	106,518,946.30

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	298,600.00	0.30	298,600.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,817,529.46	99.70	10,085,801.21	10.10	89,731,728.25
合计	100,116,129.46	/	10,384,401.21	/	89,731,728.25

续上表

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	198,600.00	0.17	198,600.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,100,315.07	99.83	7,581,368.77	6.64	106,518,946.30
合计	114,298,915.07	/	7,779,968.77	/	106,518,946.30

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,009,743.11	2,050,487.16	5.00
1至2年	53,334,061.68	5,333,406.16	10.00
2至3年	1,530,272.59	459,081.78	30.00
3至4年	2,637,500.00	1,318,750.00	50.00
4至5年	763,751.95	381,875.98	50.00
5年以上	542,200.13	542,200.13	100.00
合计	99,817,529.46	10,085,801.21	/

续上表

账龄	2022年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	106,206,778.93	5,310,338.95	5.00
1至2年	3,270,983.94	327,098.39	10.00
2至3年	3,192,223.67	957,667.10	30.00
3至4年	888,128.40	444,064.20	50.00
4至5年			50.00
5年以上	542,200.13	542,200.13	100.00
合计	114,100,315.07	7,581,368.77	/

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

公司名称	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏省冶金设计院有限公司	198,600.00	198,600.00	100.00	对方破产重整, 预计收回可能性低
神雾环保技术新疆有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已诉讼, 预计收回可能性低
合计	298,600.00	298,600.00	100.00	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年度计提坏账准备金额 2,604,432.44 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北协同水处理技术有限公司	内部往来款	3,293,257.53	1 年以内	3.29	164,662.87
		47,676,666.67	1-2 年	47.62	4,767,666.67
章鼓鼓风机(镇江)有限公司	内部往来款	23,066,270.58	1 年以内	23.04	1,153,313.53
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	内部往来款	2,008,411.03	1 年以内	2.01	100,420.55
伊吾疆纳新材料有限公司	投标保证金	1,600,000.00	3-4 年	1.60	800,000.00
山东水发鲁润水务科	保证金	30,000.00	1 年以内	0.03	1,500.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
技有限公司		100,000.00	1-2年	0.10	10,000.00
		590,000.00	3-4年	0.59	295,000.00
		550,000.00	4-5年	0.55	275,000.00
合计	/	78,914,605.81	/	/	7,567,563.62

(5) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	265,419,916.51		265,419,916.51	262,669,916.51		262,669,916.51
对联营、合营企业投资	132,151,209.16		132,151,209.16	109,229,638.48		109,229,638.48
合计	397,571,125.67		397,571,125.67	371,899,554.99		371,899,554.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备2022年12月31日余额
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	6,000,000.00			6,000,000.00		
江苏章鼓力魄锐动力科技有限公司	10,400,000.00			10,400,000.00		
河北协同水处理技术有限公司	166,055,400.00			166,055,400.00		
章鼓绣源宁夏环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
章鼓鼓风机(镇江)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东章鼓天友环保科技有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00		
合计	262,669,916.51	2,750,000.00	-	265,419,916.51		

(2)对联营、合营企业投资

投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年12月31日余额	累计减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
微鲸环境（北京）有限公司										-	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	5,385,893.97			746,042.97						6,131,936.94	
山东丰晁铸造有限公司	16,992,171.61			79,075.28						17,071,246.89	
山东章晁机械工业有限公司	37,441,360.36			3,575,258.23			3,688,695.57			37,327,923.02	
南京翔瑞智能装备技术有限公司	40,163,172.01			4,966,128.19						45,129,300.20	
山东章鼓高孚智能制造科技有限公司	1,006,880.20			-1,006,880.20							
喀什安德新材料科技有限公司	4,239,583.24			-83,349.27						4,156,233.97	
星派智造数字科技（山东）有限公司	4,000,577.09			270,280.10						4,270,857.19	
安徽同欣环保科技有限公司		3,000,000.00		-521,371.27						2,478,628.73	
山东鼓咚咚科技有限公司		4,900,000.00		23,471.06						4,923,471.06	
宁波松鼠动力科技有限公司		4,000,000.00		-299,639.37						3,700,360.63	
山东章鼓势加动力科技有限公司		4,000,000.00		-39,286.41						3,960,713.59	

投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年12月31日余额	累计减值准备余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
金蚂蚁智能装备(徐州)有限公司		2,000,000.00		-24,663.65						1,975,336.35	
湃方智选信息科技(山东)有限责任公司		1,000,000.00		25,200.59						1,025,200.59	
小计	109,229,638.48	18,900,000.00		7,710,266.25			3,688,695.57			132,151,209.16	

5、营业收入和营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,642,649,093.54	1,207,697,113.27	1,590,950,422.54	1,158,062,623.42
其他业务	23,879,060.81	10,243,110.44	25,636,908.05	11,530,919.42
合计	1,666,528,154.35	1,217,940,223.71	1,616,587,330.59	1,169,593,542.84

6、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,710,266.25	8,010,840.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	791,087.56	789,202.49
合计	8,501,353.81	8,800,042.71

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	501,862.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,820,382.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,289,199.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	273,824.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,239,631.97	
合计	10,645,635.84	

2、净资产收益率及每股收益

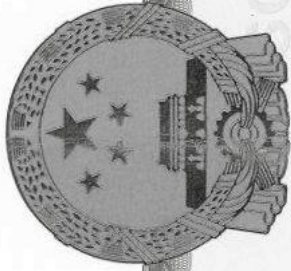
2023年12月31日

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	9.51	0.3415	0.3415
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.56	0.3074	0.3074

山东省章丘鼓风机股份有限公司

2024年4月19日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2024年01月24日

证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



永拓会计师事务所
 1101052164287
 北京市财政局
 发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年十一月七日



姓名: 荆秀梅
 性别: 女
 出生日期: 1972-03-08
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 370727720308712
 Identity card No.

证书编号: 110001022810
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002 年 05 月 08 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 13 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name 谢霖龙
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-01-07
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 372523198201075716



证书编号: 110001024736

No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2014

发证日期: 2014年09月16日

Date of Issuance



注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京拓外中拓会计师事务所有限公司
Beijing Yongtuo CPAs Shandong Branch

CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年丁酉月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京拓外中拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
Beijing Yongtuo CPAs Shandong Branch

CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月13日

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018

2018年注册会计师年检合格专用章
Annual Review of Registration of CPAs 2018