

山东省章丘鼓风机股份有限公司

Shandong Zhangqiu Blower Co., LTD

(山东省章丘市明水经济开发区世纪大道东首)

2019 年半年度财务报告



证券简称：山东章鼓

证券代码：002598

披露日期：2019 年 8 月 17 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	40,556,371.68	46,285,383.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,942,100.75	47,628,876.31
应收账款	356,377,483.10	308,606,803.86
应收款项融资		
预付款项	106,282,227.21	102,531,848.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,113,532.72	13,195,490.92
其中：应收利息	181,110.46	284,995.89
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	377,612,024.37	361,583,508.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	64,647,684.78	114,123,533.50
流动资产合计	996,531,424.61	993,955,445.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	156,953,403.73	150,308,536.28
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,976,803.26	4,050,233.12
固定资产	171,968,448.85	177,536,887.30
在建工程	7,989,967.67	4,053,105.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,315,723.12	30,439,540.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,558,036.46	6,133,294.93
其他非流动资产	14,000,000.00	14,000,000.00
非流动资产合计	398,762,383.09	391,521,597.65
资产总计	1,395,293,807.70	1,385,477,043.28
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	262,751,732.50	249,897,303.44
预收款项	136,525,464.81	136,558,115.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,394,165.45	4,227,693.31
应交税费	6,345,257.04	852,759.95
其他应付款	44,592,345.24	22,250,707.84
其中：应付利息		
应付股利	18,600,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	543,608,965.04	413,786,580.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		99,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,412,875.28	20,329,211.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,412,875.28	119,829,211.28
负债合计	563,021,840.32	533,615,791.33

所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,699,301.96	211,699,301.96
减：库存股		
其他综合收益	-19,405.50	-30,681.02
专项储备		
盈余公积	73,465,459.05	73,465,459.05
一般风险准备		
未分配利润	223,861,938.56	242,932,989.05
归属于母公司所有者权益合计	821,007,294.07	840,067,069.04
少数股东权益	11,264,673.31	11,794,182.91
所有者权益合计	832,271,967.38	851,861,251.95
负债和所有者权益总计	1,395,293,807.70	1,385,477,043.28

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	23,330,917.60	39,017,057.17
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,615,796.63	44,548,876.31
应收账款	364,740,373.69	311,860,283.13
应收款项融资		
预付款项	101,848,764.65	97,840,786.97
其他应收款	17,581,605.62	12,945,831.76
其中：应收利息	141,147.95	253,917.81
应收股利		

存货	367,066,532.79	354,751,882.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,521,146.50	83,840,920.63
流动资产合计	946,705,137.48	944,805,638.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	212,569,060.31	205,776,037.23
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,976,803.26	4,050,233.12
固定资产	170,451,883.05	176,430,587.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,832,389.89	28,856,207.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,381,121.17	5,895,102.39
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	434,211,257.68	431,008,167.68
资产总计	1,380,916,395.16	1,375,813,805.70
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	258,993,326.18	247,856,029.36
预收款项	133,162,035.41	134,726,915.73
合同负债		
应付职工薪酬	2,870,589.32	3,922,587.08
应交税费	5,853,758.41	112,123.02
其他应付款	43,387,864.91	21,654,045.49
其中：应付利息		
应付股利	18,600,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	534,267,574.23	408,271,700.68
非流动负债：		
长期借款		99,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,412,875.28	20,329,211.28
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,412,875.28	119,829,211.28
负债合计	553,680,449.51	528,100,911.96
所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,699,301.96	211,699,301.96

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,465,459.05	73,465,459.05
未分配利润	230,071,184.64	250,548,132.73
所有者权益合计	827,235,945.65	847,712,893.74
负债和所有者权益总计	1,380,916,395.16	1,375,813,805.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	522,288,598.97	432,930,278.96
其中：营业收入	522,288,598.97	432,930,278.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	481,307,176.30	391,294,572.32
其中：营业成本	346,513,689.91	289,878,409.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,564,664.21	6,193,159.63
销售费用	52,125,017.41	40,230,148.46
管理费用	54,996,751.55	41,200,660.55
研发费用	20,682,207.98	14,673,787.30
财务费用	2,424,845.24	-881,593.40
其中：利息费用	2,748,645.20	
利息收入	399,006.82	779,236.09
加：其他收益	1,515,336.00	1,294,836.00
投资收益（损失以“-”号填	9,431,323.00	3,922,060.70

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,386,680.54	2,184,059.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,989,293.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,225,660.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	365,288.14	601,104.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,304,076.25	44,228,047.81
加：营业外收入	147,136.35	121,906.11
减：营业外支出	422,759.64	89,521.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,028,452.96	44,260,432.05
减：所得税费用	6,229,013.05	6,168,860.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,799,439.91	38,091,571.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,799,439.91	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,328,949.51	38,424,203.13
2.少数股东损益	-529,509.60	-332,631.76
六、其他综合收益的税后净额	11,275.52	-107,323.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,275.52	-107,323.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,275.52	-107,323.59
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	11,275.52	-107,323.59
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	42,810,715.43	37,984,247.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,340,225.03	38,316,879.54
归属于少数股东的综合收益总额	-529,509.60	-332,631.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1389	0.1232
(二) 稀释每股收益	0.1389	0.1232

法定代表人：方润刚

主管会计工作负责人：方树鹏

会计机构负责人：姜先亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	512,866,277.82	429,123,053.03
减：营业成本	342,601,230.86	288,346,835.98
税金及附加	4,432,176.77	6,104,186.66
销售费用	50,946,653.74	39,927,118.71
管理费用	51,012,304.56	38,840,215.99
研发费用	20,682,207.98	14,673,787.30
财务费用	2,424,915.17	-875,291.17
其中：利息费用	2,748,645.20	
利息收入	389,579.03	770,664.58
加：其他收益	1,515,336.00	1,294,836.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,855,275.92	4,003,489.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,534,836.17	2,754,328.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,240,125.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,180,439.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	365,288.14	601,104.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,262,563.59	44,825,189.32
加：营业外收入	143,915.41	118,725.16
减：营业外支出	414,918.43	84,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,991,560.57	44,859,664.48
减：所得税费用	6,068,508.66	6,120,800.36

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,923,051.91	38,738,864.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,923,051.91	38,738,864.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	41,923,051.91	38,738,864.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1344	0.1242

(二) 稀释每股收益	0.1344	0.1242
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	571,000,591.52	433,041,030.18
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,795,924.29	10,143,405.41
经营活动现金流入小计	575,796,515.81	443,184,435.59
购买商品、接受劳务支付的现金	402,848,898.54	311,544,282.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,123,769.60	56,196,857.74
支付的各项税费	31,940,029.97	33,660,662.12

支付其他与经营活动有关的现金	55,094,566.83	50,940,098.29
经营活动现金流出小计	563,007,264.94	452,341,901.03
经营活动产生的现金流量净额	12,789,250.87	-9,157,465.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	2,148,496.56	1,238,509.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,036,772.46	600,994.12
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		58,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,185,269.02	59,839,503.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,408,689.95	11,296,867.60
投资支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	16,408,689.95	25,296,867.60
投资活动产生的现金流量净额	-12,223,420.93	34,542,635.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,400,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金	99,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,548,645.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,048,645.20	

筹资活动产生的现金流量净额	-56,048,645.20	10,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,283.94	239,460.27
五、现金及现金等价物净增加额	-55,437,531.32	36,024,630.47
加：期初现金及现金等价物余额	146,461,640.02	51,371,063.50
六、期末现金及现金等价物余额	91,024,108.70	87,395,693.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	557,326,948.64	428,094,081.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,733,394.65	9,568,193.90
经营活动现金流入小计	562,060,343.29	437,662,275.06
购买商品、接受劳务支付的现金	397,084,309.30	309,856,399.36
支付给职工以及为职工支付的现金	68,973,210.32	54,591,780.21
支付的各项税费	31,170,152.42	33,509,875.94
支付其他与经营活动有关的现金	52,917,175.07	49,192,000.58
经营活动现金流出小计	550,144,847.11	447,150,056.09
经营活动产生的现金流量净额	11,915,496.18	-9,487,781.03
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	1,433,209.61	890,497.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,036,772.46	600,994.12
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		53,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,469,982.07	54,491,491.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,898,207.45	7,838,574.79
投资支付的现金	4,000,000.00	15,920,000.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	13,898,207.45	33,758,574.79
投资活动产生的现金流量净额	-10,428,225.38	20,732,916.66
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	90,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	
偿还债务支付的现金	99,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,548,645.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	146,048,645.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,048,645.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36,715.17	178,450.79
五、现金及现金等价物净增加额	-54,524,659.23	11,423,586.42
加：期初现金及现金等价物余额	109,693,313.85	33,062,706.37
六、期末现金及现金等价物余额	55,168,654.62	44,486,292.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96		-30,681.02		73,465,459.05		242,932,989.05		840,067,069.04	11,794,182.91	851,861,251.95	
加：会计政策变更																
前期																

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	312,000.00			211,699,301.96		-30,681.02		73,465,459.05		242,932,989.05		840,067,069.04	11,794,182.91	851,861,251.95	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						11,275.52				-19,071,050.49		-19,059,774.97	-529,509.60	-19,589,284.57	
(一)综合收益总额						11,275.52				43,328,949.51		43,340,225.03	-529,509.60	42,810,715.43	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配										-62,400,000.00		-62,400,000.00		-62,400,000.00	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配										-62,400,000.00		-62,400,000.00		-62,400,000.00	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转															

其他																
二、本年期初余额	312,000.00				211,699.30		-324,715.86			65,114,919.65		167,266,089.13		755,755,594.88	2,243,334.60	757,998,929.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-107,323.59					38,424,203.13		38,316,879.54	10,067,368.24	48,384,247.78
（一）综合收益总额							-107,323.59					38,424,203.13		38,316,879.54	-332,631.76	37,984,247.78
（二）所有者投入和减少资本															10,400,000.00	10,400,000.00
1. 所有者投入的普通股															10,400,000.00	10,400,000.00
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																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转																

动金额（减少以“—”号填列）										,948.09		8.09
（一）综合收益总额										41,923,051.91		41,923,051.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-62,400,000.00		-62,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,400,000.00		-62,400,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96				73,465,459.05	230,071,184.64		827,235,945.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,000,000.00				211,699,301.96				65,114,919.65	175,393,278.14		764,207,499.75
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				65,114,919.65	175,393,278.14		764,207,499.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										38,738,864.12		38,738,864.12
(一)综合收益总额										38,738,864.12		38,738,864.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	312,00 0,000. 00				211,699, 301.96			65,114, 919.65	214,132,1 42.26			802,946,36 3.87

三、公司基本情况

1、历史沿革

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

鼓风机厂始建于1968年，为隶属于章丘市经济贸易局的集体企业，根据章丘市人民政府（2005）第15号会议纪要之要求，以2005年5月31日为基准日改制为山东省章丘鼓风机厂有限公司。改制资产经审计和评估，分别由山东润德有限责任会计师事务所于2005年7月15日出具了鲁润德查验字（2005）第J254号《审计报告》及山东北方资产评估事务所有限公司于2005年9月1日出具了鲁北评报字〔2005〕第036号《评估报告》，评估结果业经章丘市国有资产管理局以章国资字〔2005〕35号文件确认。章鼓公司的整体改制方案于2005年11月13日经章丘市人民政府章政字〔2005〕44号文进行批复，经调整及剥离，改制资产确认为11,210.22万元，其中，股本总额设置为8,000万元，剩余净资产及购股款6,410.22万元暂留企业有偿使用。根据上述改制方案，新设章鼓公司的出资8,000万元于2005年11月28日投入到位，注册资本于2005年12月10日经山东光大会计师事务所有限责任公司以鲁光会验字〔2005〕373号进行审验，其中章丘市国有资产经营有限公司出资4,800万元占60%，山东省汇丰机械集团总公司工会委员会出资3,200万元占40%；2006年1月13日，章鼓公司经济南市工商行政管理局章丘分局批准完成变更登记，领取3701811800189号企业法人营业执照。

2008年3月10日，章鼓公司股东章丘市国有资产经营有限公司与山东省汇丰机械集团总公司工会委员会签署协议，将其持有的本公司150万元股权转让给山东省汇丰机械集团总公司工会委员会。该变更事项于2009年3月18日在济南市工商行政管理局章丘分局进行了变更登记。

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

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

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

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

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

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

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

公司统一社会信用代码为91370000163446410B。

2、住所及法定代表人

住所：章丘市明水经济开发区世纪大道东首，法定代表人：方润刚。

3、行业性质及经营范围

本公司所属行业性质为：通用设备制造业。经营范围：罗茨鼓风机、罗茨真空泵及配套产品，离心鼓风机及配套产品，压缩机及配套产品，漩涡风机及配套产品，离心风机、通风机、轴流风机及其配套产品，水泥成套设备，物料输送成套设备，电控柜，渣浆泵、水泵、污物泵、化工泵及配套产品，供料器，分路阀，仓泵，除尘器，气力输送设备，高、低压配电盘，高、低压电器及配件，铸铁件，铸铝件，柴油机配件，油压千斤顶，橡胶产品的制造，球磨机，烘干机的生产、销售，机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶干燥系统工程、节能系统工程、环保系统工程设计、安装调试、售后服务，机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶干燥技术、节能技术、环保技术研发、咨询、服务，机械蒸汽再压缩蒸发浓缩结晶产品设计、销售，环保工程、

环境污染防治产品设备销售、安装工程、水处理运营，进出口业务。（未取得专项许可的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、主要产品及业务

本公司主要生产和销售以“齐鲁”、“章鼓”为商标的鼓风机、相关配套产品以及水泥成套设备等。

5、合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，2019年半年度纳入公司合并范围的子公司有风神鼓风机股份有限公司、山东章鼓节能环保技术有限公司、山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司、山东章鼓绣源环保科技有限公司、章鼓绣源石家庄环保科技有限公司、甘肃金川章鼓流体技术有限公司等6户。具体详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年08月15日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释，2018年6月15日，财政部发布《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事鼓风机等设备制造，公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（二十六）“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面

符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五（五）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（十六）“长

期股权投资”或本附注五（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五（十六））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（十六）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)

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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产

在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

11、应收票据

由于应收票据违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，对应收票据未计提坏账准备。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款金额 100 万元以上、其他应收款金额 50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应的账龄组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特性的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物领用时按一次摊销法核算。

15、持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

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

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

16、长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

见附注五（二十二）“长期资产减值”。

17、投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

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

18、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30.00	3.00—5.00	3.17-3.23

构筑物	年限平均法	15.00	3.00—5.00	6.33-6.47
机器设备	年限平均法	10.00	3.00—5.00	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	6.00	3.00—5.00	15.83-16.17
电子及其他设备	年限平均法	5.00	3.00—5.00	19.00-19.40

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

19、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

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

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

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，

以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

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

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

25、预计负债

1、预计负债的确认原则

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为风机等商品销售收入，公司具体的商品销售收入确认政策：

风机及配件、工业泵、电气设备产品等销售收入：一般通用型号产品安装比较简单，通常商品出库的同时开具发票，公司在产品出库、收到发货单时确认收入，除非合同另有约定的除外；

气力输送、磨机产品等销售收入：产品安装占比相对较高，一般需安装完成且系统调试验收完毕后确认收入；

节能环保产品、水处理产品等销售收入：一般按合同约定，在设备安装完毕、工程验收后确认收入。

2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

27、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

2017年3月31日,财政部以财会【2017】7号、8号、9号修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》;2017年5月2日,财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》。本公司根据财政部相关文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。	根据财政部要求执行,经本公司第四届董事会第三次会议批准。		
本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度半年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。	根据财政部要求执行,经本公司第四届董事会第三次会议批准。		
2019年1月1日原列报报表项目及金额(合并报表)		2019年1月1日新列报报表项目及金额(合并报表)	
应收票据及应收账款	356,235,680.17	应收票据	47,628,876.31
		应收账款	308,606,803.86
应付票据及应付账款	249,897,303.44	应付票据	0.00
		应付账款	249,897,303.44
2019年1月1日原列报报表项目及金额(母公司)		2019年1月1日新列报报表项目及金额(母公司)	
应收票据及应收账款	356,409,159.44	应收票据	44,548,876.31
		应收账款	311,860,283.13
应付票据及应付账款	247,856,029.36	应付票据	0.00
		应付账款	247,856,029.36

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	46,285,383.34	46,285,383.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	47,628,876.31	47,628,876.31	
应收账款	308,606,803.86	308,606,803.86	
应收款项融资			
预付款项	102,531,848.76	102,531,848.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,195,490.92	13,195,490.92	
其中：应收利息	284,995.89	284,995.89	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	361,583,508.94	361,583,508.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	114,123,533.50	114,123,533.50	
流动资产合计	993,955,445.63	993,955,445.63	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	150,308,536.28	150,308,536.28	

其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,050,233.12	4,050,233.12	
固定资产	177,536,887.30	177,536,887.30	
在建工程	4,053,105.32	4,053,105.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,439,540.70	30,439,540.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,133,294.93	6,133,294.93	
其他非流动资产	14,000,000.00	14,000,000.00	
非流动资产合计	391,521,597.65	391,521,597.65	
资产总计	1,385,477,043.28	1,385,477,043.28	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	249,897,303.44	249,897,303.44	
预收款项	136,558,115.51	136,558,115.51	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,227,693.31	4,227,693.31	
应交税费	852,759.95	852,759.95	
其他应付款	22,250,707.84	22,250,707.84	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	413,786,580.05	413,786,580.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	99,500,000.00	99,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,329,211.28	20,329,211.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,829,211.28	119,829,211.28	
负债合计	533,615,791.33	533,615,791.33	
所有者权益：			
股本	312,000,000.00	312,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	211,699,301.96	211,699,301.96	
减：库存股			
其他综合收益	-30,681.02	-30,681.02	
专项储备			

盈余公积	73,465,459.05	73,465,459.05	
一般风险准备			
未分配利润	242,932,989.05	242,932,989.05	
归属于母公司所有者权益合计	840,067,069.04	840,067,069.04	
少数股东权益	11,794,182.91	11,794,182.91	
所有者权益合计	851,861,251.95	851,861,251.95	
负债和所有者权益总计	1,385,477,043.28	1,385,477,043.28	

调整情况说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行，公司自2019年01月01日起执行上述新金融工具会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,017,057.17	39,017,057.17	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	44,548,876.31	44,548,876.31	
应收账款	311,860,283.13	311,860,283.13	
应收款项融资			
预付款项	97,840,786.97	97,840,786.97	
其他应收款	12,945,831.76	12,945,831.76	
其中：应收利息	253,917.81	253,917.81	
应收股利			
存货	354,751,882.05	354,751,882.05	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	83,840,920.63	83,840,920.63	
流动资产合计	944,805,638.02	944,805,638.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	205,776,037.23	205,776,037.23	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,050,233.12	4,050,233.12	
固定资产	176,430,587.49	176,430,587.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,856,207.45	28,856,207.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,895,102.39	5,895,102.39	
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
非流动资产合计	431,008,167.68	431,008,167.68	
资产总计	1,375,813,805.70	1,375,813,805.70	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	247,856,029.36	247,856,029.36	
预收款项	134,726,915.73	134,726,915.73	
合同负债			
应付职工薪酬	3,922,587.08	3,922,587.08	
应交税费	112,123.02	112,123.02	
其他应付款	21,654,045.49	21,654,045.49	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	408,271,700.68	408,271,700.68	
非流动负债：			
长期借款	99,500,000.00	99,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,329,211.28	20,329,211.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	119,829,211.28	119,829,211.28	
负债合计	528,100,911.96	528,100,911.96	
所有者权益：			
股本	312,000,000.00	312,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	211,699,301.96	211,699,301.96	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	73,465,459.05	73,465,459.05	
未分配利润	250,548,132.73	250,548,132.73	
所有者权益合计	847,712,893.74	847,712,893.74	
负债和所有者权益总计	1,375,813,805.70	1,375,813,805.70	

调整情况说明

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行，公司自2019年01月01日起执行上述新金融工具会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额（注1）	15%、25%
企业所得税	应纳税所得额（注2）	15%-35%
企业所得税	应纳税所得额（注3）	9.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%、1%

2、税收优惠

公司于2018年11月通过了高新技术企业认定，证书编号为：GR201837000849，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及高新技术企业相关税收规定，公司自本次认定后连续三年（2018年、2019年和2020年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注1：本公司母公司2019年半年度适用15%企业所得税优惠税率；其他境内子公司适用25%企业所得税税率；

注2：本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司执行美国联邦所得税，最低税率为15%，最高税率为35%，具体如下：

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

注3：本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司主要业务发生地为美国伊利诺伊州，根据美国伊利诺伊州税务部州税（2008年2月修订）之规定本公司之全资子公司风神鼓风机有限公司执行公司所得税，税率为9.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,639.57	66,054.05
银行存款	32,270,469.13	38,895,585.97
其他货币资金	8,262,262.98	7,323,743.32

合计	40,556,371.68	46,285,383.34
其中：存放在境外的款项总额	5,902,279.53	4,348,695.51

注1：其他货币资金系公司存放的非融资保函保证金374,592.99元，保证金2,193,994.14元，定期保证金373,330.00元，担保保证金5,320,345.85元。

注2：截至2018年12月31日货币资金余额中除保证金8,262,262.98元使用受限外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，存放在境外，或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,079,572.69	42,321,190.31
商业承兑票据	7,862,528.06	5,307,686.00
合计	32,942,100.75	47,628,876.31

(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

单位：元

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	251,903,856.67	253,220,933.54
商业承兑票据		500,000.00
合计	251,903,856.67	253,720,933.54

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	395,910,219.02	100.00%	39,532,735.92	9.99%	356,377,483.10	346,185,003.65	100.00%	37,578,199.79	10.85%	308,606,803.86
合计	395,910,219.02	100.00%	39,532,735.92	9.99%	356,377,483.10	346,185,003.65	100.00%	37,578,199.79	10.85%	308,606,803.86

按组合计提坏账准备:

单位: 元

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	296,509,873.17	14,825,493.64	5.00%
1 至 2 年	69,296,631.47	6,929,663.15	10.00%
2 至 3 年	8,845,958.07	2,653,787.42	30.00%
3 至 4 年	5,120,326.34	2,560,163.17	50.00%
4 至 5 年	7,147,602.86	3,573,801.43	50.00%
5 年以上	8,989,827.11	8,989,827.11	100.00%
合计	395,910,219.02	39,532,735.92	

确定该组合依据的说明:

注: 公司按账龄段划分的信用风险组合, 结合现时情况确定信用风险特征组合的坏账计提比例。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	296,509,873.17
1 至 2 年	69,296,631.47
2 至 3 年	8,845,958.07
3 年以上	21,257,756.31
3 至 4 年	5,120,326.34
4 至 5 年	7,147,602.86
5 年以上	8,989,827.11
合计	395,910,219.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	核销	
应收账款坏账准备	37,578,199.79	2,721,510.67	165.71	767,140.25	39,532,735.92
合计	37,578,199.79	2,721,510.67	165.71	767,140.25	39,532,735.92

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	767,140.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏中盛新科技有限公司	货款	11,576,896.55	1年以内	2.92	578,844.83
山东潍焦集团薛城能源有限公司	货款	10,181,733.59	1年以内	2.57	509,086.68
石家庄市藁城区金鑫焦化有限公司	货款	9,900,000.00	1年以内	2.50	495,000.00
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	货款	9,335,251.68	1年以内、1-2年	2.36	626,445.38
金正大诺泰尔化学有限公司	货款	9,251,320.00	1年以内、1-2年	2.34	465,231.00
合计	—	50,245,201.82		12.69	2,674,607.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	94,995,054.68	89.38%	91,180,158.30	88.93%
1至2年	7,801,115.48	7.34%	7,483,838.67	7.30%
2至3年	3,326,633.71	3.13%	3,690,317.50	3.60%
3年以上	159,423.34	0.15%	177,534.29	0.17%
合计	106,282,227.21	--	102,531,848.76	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 13,546,387.14 元,占预付账款期末余额合计数的比例 12.75%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	181,110.46	284,995.89
其他应收款	17,932,422.26	12,910,495.03
合计	18,113,532.72	13,195,490.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	181,110.46	284,995.89
合计	181,110.46	284,995.89

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,344,491.95	4,883,447.76
投标保证金	6,093,537.25	5,651,199.21
往来款	3,376,189.34	2,683,026.03
其他	2,473,865.11	780,700.53
合计	19,288,083.65	13,998,373.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,087,878.50			1,087,878.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提	267,782.89			267,782.89
2019 年 6 月 30 日余额	1,355,661.39			1,355,661.39

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,197,314.42
1 至 2 年	2,074,495.48
2 至 3 年	940,051.12
3 年以上	76,222.63
3 至 4 年	23,248.78
4 至 5 年	16,534.92
5 年以上	36,438.93
合计	19,288,083.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,087,878.50	267,782.89		1,355,661.39
合计	1,087,878.50	267,782.89		1,355,661.39

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宋庆朝	备用金	1,100,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.70%	100,000.00
高岱	备用金	602,856.88	1 年以内, 2-3 年	3.13%	66,682.84
万初昱	备用金	600,668.00	1 年以内	3.11%	30,033.40
石德军	备用金	500,000.00	1 年以内	2.59%	25,000.00
赵辉	备用金	500,000.00	1 年以内	2.59%	25,000.00
合计	--	3,303,524.88	--	17.13%	246,716.24

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,517,402.90		108,517,402.90	93,393,627.51		93,393,627.51
库存商品	143,637,355.14		143,637,355.14	139,274,889.56		139,274,889.56
低值易耗品	66,146.58		66,146.58	525,825.78		525,825.78
自制半成品	39,706,747.83		39,706,747.83	52,697,904.97		52,697,904.97
生产成本	85,684,371.92		85,684,371.92	75,691,261.12		75,691,261.12
合计	377,612,024.37		377,612,024.37	361,583,508.94		361,583,508.94

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品见“注”	60,730,000.00	107,500,000.00
预缴企业所得税	2,421,786.14	2,058,633.08
增值税未抵扣税额	1,495,898.64	4,564,900.42
合计	64,647,684.78	114,123,533.50

注：本公司为了提高存量资金收益率，利用存量资金购买 1 年内到期的低风险理财产品，期末余额 60,730,000.00 元包括三个月内到期的保本理财产品 36,600,000.00 元和工作日内可随时支取的保本理财产品 22,130,000.00 元。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
山东章晃机械工业	34,975,092.37			2,217,725.01			4,341,813.09				32,851,004.29	

有限公司											
山东丰冕铸造有限公司	16,148,578.08			68,519.31			400,000.00			15,817,097.39	
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	18,747,015.56			-148,155.63						18,598,859.93	
宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）	80,437,850.27			5,248,591.85						85,686,442.12	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司		4,000,000.00								4,000,000.00	
小计	150,308,536.28	4,000,000.00		7,386,680.54			4,741,813.09			156,953,403.73	
合计	150,308,536.28	4,000,000.00		7,386,680.54			4,741,813.09			156,953,403.73	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海力脉环保设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”），并要求单独在境内上市企业自 2019 年 01 月 01 日起施行，公司自 2019 年 01 月 01 日起执行上述新金融工具会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”。

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	4,637,672.00			4,637,672.00
1.期初余额	4,637,672.00			4,637,672.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,637,672.00			4,637,672.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	587,438.88			587,438.88
2.本期增加金额	73,429.86			73,429.86
(1) 计提或摊销	73,429.86			73,429.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	660,868.74			660,868.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	3,976,803.26			3,976,803.26
2.期初账面价值	4,050,233.12			4,050,233.12

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

注 2：该耐磨铸铁车间未办理房屋产权证书。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,968,448.85	177,536,887.30
合计	171,968,448.85	177,536,887.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	171,557,052.83	203,735,100.40	6,069,447.96	5,900,452.95	387,262,054.14
2.本期增加金额	888,322.35	4,234,986.50	21,775.73	268,669.48	5,413,754.06
(1) 购置	888,322.35	4,234,986.50	21,551.72	268,520.13	5,413,380.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动			224.01	149.35	373.36
3.本期减少金额	93,800.00	11,315,515.04	182,905.99		11,592,221.03
(1) 处置或报废	93,800.00	11,315,515.04	182,905.99		11,592,221.03
4.期末余额	172,351,575.18	196,654,571.86	5,908,317.70	6,169,122.43	381,083,587.17
二、累计折旧					
1.期初余额	55,825,557.35	146,241,366.89	4,025,293.62	3,632,948.98	209,725,166.84
2.本期增加金额	2,916,234.82	5,755,070.40	217,338.45	337,462.75	9,226,106.42
(1) 计提	2,916,234.82	5,755,070.40	217,125.64	337,320.87	9,225,751.73

(2) 汇率变动			212.81	141.88	354.69
3. 本期减少金额	79,456.06	9,597,777.56	158,901.32	0.00	9,836,134.94
(1) 处置或报废	79,456.06	9,597,777.56	158,901.32		9,836,134.94
(2) 汇率变动					
4. 期末余额	58,662,336.11	142,398,659.73	4,083,730.75	3,970,411.73	209,115,138.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	113,689,239.07	54,255,912.13	1,824,586.95	2,198,710.70	171,968,448.85
2. 期初账面价值	115,731,495.48	57,493,733.51	2,044,154.34	2,267,503.97	177,536,887.30

注 1：本期折旧计提金额 9,225,751.73 元。

注 2：至报告期末，本公司不存在闲置的固定资产；

注 3：本期预期固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,989,967.67	4,053,105.32
合计	7,989,967.67	4,053,105.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃金川生产车	4,127,096.98		4,127,096.98	4,053,105.32		4,053,105.32

间						
金川机器设备	3,862,870.69		3,862,870.69			
合计	7,989,967.67		7,989,967.67	4,053,105.32		4,053,105.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
甘肃金川生产车间		4,053,105.32	73,991.66			4,127,096.98						自有
金川机器设备			3,862,870.69			3,862,870.69						自有
合计		4,053,105.32	3,936,862.35			7,989,967.67	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权注 2	M 系列罗茨风机技术注 3	PLM 项目软件	罗茨风机技术注 4	MVR 热泵蒸发浓缩结晶技术	浪潮 GS 管理软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	36,302,773.95	3,837,295.41	384,615.40	1,379,049.35	2,000,000.00		43,903,734.11
2. 本期增加金额				1,390,921.26		1,034,482.76	2,425,404.02
(1) 购置				1,390,921.26		1,034,482.76	2,425,404.02
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	36,302,773.95	3,837,295.41	384,615.40	2,769,970.61	2,000,000.00	1,034,482.76	46,329,138.13
二、累计摊销							
1.期初余额	8,722,187.19	3,837,295.41	384,615.40	103,428.66	416,666.75		13,464,193.41
2.本期增加金额	363,027.78			68,952.42	100,000.02	17,241.38	549,221.60
(1) 计提	363,027.78			68,952.42	100,000.02	17,241.38	549,221.60
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,085,214.97	3,837,295.41	384,615.40	172,381.08	516,666.77	17,241.38	14,013,415.01
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							

1.期末 账面价值	27,217,558.9 8			2,597,589.53	1,483,333.23	1,017,241.38	32,315,723.12
2.期初 账面价值	27,580,586.7 6			1,275,620.69	1,583,333.25		30,439,540.70

注 1：本期摊销金额为 549,221.60 元；

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

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

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

注 5：报告期末，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》第五条的规定对无形资产是否存在减值迹象进行了分析判断，未发现期末无形资产存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提无形资产减值准备；

注 6：公司报告期末无通过内部研发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：

公司期末无办妥产权证书的土地使用权。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,280,242.45	6,192,181.39	38,464,456.66	5,770,183.05
内部交易未实现利润	2,284,792.20	365,855.07	2,358,533.71	363,111.88
合计	43,565,034.65	6,558,036.46	40,822,990.37	6,133,294.93

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		6,558,036.46		6,133,294.93
---------	--	--------------	--	--------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	370,149.62	201,621.63
可抵扣亏损	9,451,037.21	8,778,446.45
合计	9,821,186.83	8,980,068.08

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

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
私募基金投资-济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

注：济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）成立于2017年11月22日，主要从事对未上市企业的投资、对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务，其中本公司作为有限合伙人投资500万元；本公司之子公司山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司作为有限合伙人投资900万元；山东凯丽瑞奕基金管理有限公司作为普通合伙人投资225万元，山东凯丽瑞奕基金管理有限公司为该合伙企业的执行事务合伙人和基金管理人。济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）于2018年1月9日，在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案，备案编码为SCA091。截止2018年12月31日，济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）对广州市拓道新材料科技有限公司投资325万元（占比10%），对上海力脉环保设备有限公司投资700万元（占比3.80%），对河北协同水处理技术有限公司投资500万元（占比2.90%）。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

注：公司于2019年4月30日与中国银行股份有限公司章丘支行签订了流动资金借款合同（合同编号2019年章中贷字007号），2019年5月7日借款本金90,000,000.00元，到期日2020年5月07日，取得方式为信用借款，利率基准利率。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	225,674,782.64	214,634,244.65
1 年以上	37,076,949.86	35,263,058.79
合计	262,751,732.50	249,897,303.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
迈格钠磁动力股份有限公司	776,300.00	质保金未到期
山东本源环境科技有限公司	160,000.00	质保金未到期
天津市金泉铸造有限公司	144,394.62	质保金未到期
无锡市江南阀门有限公司	138,103.00	质保金未到期
四川日机密封件有限公司	118,307.57	质保金未到期
合计	1,337,105.19	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	121,211,111.59	121,440,147.62
1 年以上	15,314,353.22	15,117,967.89
合计	136,525,464.81	136,558,115.51

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川空分中恒能源设备有限公司	920,000.00	项目延期
大连起重矿山机械有限公司	750,000.00	项目延期
山西潞源新能科技有限公司	670,600.00	项目延期
曲靖市万佳有限责任公司	645,000.00	项目延期
新疆联合化工有限责任公司	516,000.00	项目延期
合计	3,501,600.00	--

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,571,929.18	57,635,087.32	58,511,314.42	1,695,702.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,655,764.13	9,725,771.22	9,683,071.98	1,698,463.37
合计	4,227,693.31	67,360,858.54	68,194,386.40	3,394,165.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	234,324.83	47,519,993.09	47,511,267.92	243,050.00
2、职工福利费		2,509,332.71	2,509,332.71	
3、社会保险费	633,220.21	4,272,249.35	4,208,192.51	697,277.05
其中：医疗保险费	604,069.52	3,731,165.10	3,670,884.89	664,349.73

工伤保险费	27,344.18	175,086.13	171,822.38	30,607.93
生育保险费	1,806.51	365,998.12	365,485.24	2,319.39
4、住房公积金	201,773.67	3,308,106.35	2,970,659.06	539,220.96
5、工会经费和职工教育经费	1,502,610.47	25,405.82	1,311,862.22	216,154.07
合计	2,571,929.18	57,635,087.32	58,511,314.42	1,695,702.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,594,627.99	9,339,313.40	9,301,945.77	1,631,995.62
2、失业保险费	61,136.14	372,651.67	367,320.06	66,467.75
3、企业年金缴费		13,806.15	13,806.15	
合计	1,655,764.13	9,725,771.22	9,683,071.98	1,698,463.37

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,368,284.14	32,246.07
企业所得税	4,443,183.98	696,917.02
个人所得税	356,699.33	102,728.13
城市维护建设税	98,907.82	11,620.86
教育费附加	70,648.45	8,300.61
地方水利建设基金	6,843.82	677.84
印花税	689.50	269.42
合计	6,345,257.04	852,759.95

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,600,000.00	
其他应付款	25,992,345.24	22,250,707.84
合计	44,592,345.24	22,250,707.84

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,600,000.00	
合计	18,600,000.00	

注：章丘市公有资产经营有限公司 2018 年度股利，截止报告批准日已支付完毕。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,603,823.11	8,794,370.75
收取的押金、保证金	4,981,143.18	4,259,155.56
代扣代缴款项	320,506.64	288,401.78
业务提成	8,184,931.79	7,194,493.55
其他	2,901,940.52	1,714,286.20
合计	25,992,345.24	22,250,707.84

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东邹平宏明建筑工程有限公司	1,000,000.00	投标及中标履约保证金及安全保证金
济南建兴物流有限公司	200,000.00	运输押金，长期业务往来
章丘市顺鑫运输有限公司	200,000.00	运输押金，长期业务往来
章丘市安亮运输有限公司	200,000.00	运输押金，长期业务往来
太原市鼎瑞德丰贸易有限公司	200,000.00	业务合作押金，长期业务往来
合计	1,800,000.00	--

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		99,500,000.00
合计		99,500,000.00

注：公司提前偿还了中信银行股份有限公司济南分行的抵押借款99,500,000.00元，解除了土地和房产的抵押。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,329,211.28		916,336.00	19,412,875.28	详见“注 1、2、3、”
合计	20,329,211.28		916,336.00	19,412,875.28	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发设备经费	1,257,500.00			33,750.00			1,223,750.00	与资产相关
重型机械车间	15,792,231.28			336,006.00			15,456,225.28	与资产相关
西区基础设施配套补助	3,279,480.00			546,580.00			2,732,900.00	与资产相关
合计	20,329,211.28			916,336.00			19,412,875.28	

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

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

期分摊递延收益336,006.00元。

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

24、股本

单位: 元

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

25、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	178,902,812.00			178,902,812.00
其他资本公积	32,796,489.96			32,796,489.96
合计	211,699,301.96			211,699,301.96

26、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-30,681.02	11,275.52				11,275.52		-19,405.50
外币财务报表折算差额	-30,681.02	11,275.52				11,275.52		-19,405.50
其他综合收益合计	-30,681.02	11,275.52				11,275.52		-19,405.50

27、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,465,459.05			73,465,459.05

合计	73,465,459.05			73,465,459.05
----	---------------	--	--	---------------

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	242,932,989.05	167,266,089.13
调整后期初未分配利润	242,932,989.05	167,266,089.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,328,949.51	38,424,203.13
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	62,400,000.00	
期末未分配利润	223,861,938.56	205,690,292.26

注：根据公司2019年4月23日股东大会决议，以公司2018年12月31日股本为基数，向全体股东每股派发现金红利0.2元（含税），共计分配62,400,000.00元，截至2019年06月30日已实施完毕。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,896,923.52	345,395,302.63	427,818,368.26	289,508,935.60
其他业务	4,391,675.45	1,118,387.28	5,111,910.70	369,474.18
合计	522,288,598.97	346,513,689.91	432,930,278.96	289,878,409.78

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,327,168.93	2,118,067.42
教育费附加	568,786.68	907,743.18
地方教育费附加	379,191.13	605,162.12
地方水利建设基金	93,423.51	150,907.68
房产税	743,232.35	735,923.31
土地使用税	1,264,183.85	1,526,420.00
印花税	187,489.76	146,159.60
车船使用税	1,188.00	540.00
契税		2,236.32
合计	4,564,664.21	6,193,159.63

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,203,648.40	1,077,005.04
职工薪酬支出	13,536,434.26	6,693,780.74
差旅费	8,567,268.20	9,604,115.77
办公费	517,963.60	470,309.25
售后服务费	1,903,600.91	1,682,480.62
业务招待费	368,921.31	311,282.83
招标费	700,397.28	1,322,840.75
维修包装费	1,149,348.41	815,477.51
会务费	647,244.65	1,321,351.22
车辆运输费	19,763,415.35	13,535,870.31
租赁费	970,597.28	1,461,496.25
安装费	224,761.68	294,081.30
其他	1,571,416.08	1,640,056.87
合计	52,125,017.41	40,230,148.46

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	37,966,330.30	25,888,390.21
办公费	1,371,007.29	1,797,371.94
差旅费	2,990,833.84	2,676,302.93
业务招待费	1,491,542.91	939,783.23
取暖费	1,213,097.82	1,274,969.42
车辆交通费	2,358,554.59	2,592,714.94
咨询代理费	596,112.64	753,487.84
折旧及摊销	1,941,139.46	1,924,199.22
租赁费（风神）	153,167.57	174,550.44
其他	4,914,965.13	3,178,890.38
合计	54,996,751.55	41,200,660.55

单位：元

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	8,220,244.48	7,495,512.22
直接投入费用	10,232,056.19	5,426,250.41
折旧费用与长期待摊费用	1,118,826.07	955,116.72
无形资产摊销费用	198,333.36	
设计费用	209,633.77	439,100.00
装备调试费用与试验费用	76,520.00	44,000.00
其他费用	626,594.11	313,807.95
合计	20,682,207.98	14,673,787.30

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,748,645.20	0
减：利息收入	399,006.82	779,236.09
加：汇兑损益	-39,904.65	-178,450.79
手续费	115,111.51	76,093.48
合计	2,424,845.24	-881,593.40

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助项目		
1.研发设备经费（见注 1）	33,750.00	33,750.00
2.重型机械车间（见注 2）	336,006.00	336,006.00
3.西区基础设施配套补助（见注 3）	546,580.00	546,580.00
4.工业和信息产业支持专项拨款		80,000.00
5.济南市章丘区财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金	250,400.00	
6.济南市章丘区财政局 2018 年度济南市开放型经济发展引导资金	345,000.00	
7.济南市章丘区科学技术局项目费	1,600.00	
8.山东省知识产权局专利资助资金	2,000.00	
9.济南市章丘区人民政府办公室拨款		298,500.00
合计	1,515,336.00	1,294,836.00

注 1：见本附注七、23 注 1

注 2：见本附注七、23 注 2

注 3：见本附注七、23 注 3

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,386,680.54	2,184,059.99
理财产品收益	2,044,642.46	1,738,000.71
合计	9,431,323.00	3,922,060.70

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-267,782.89	
应收账款坏账损失	-2,721,510.67	
合计	-2,989,293.56	

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,225,660.11
合计		-3,225,660.11

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	365,288.14	601,104.58
其中：固定资产处置利得或损失	365,288.14	601,104.58
合计	365,288.14	601,104.58

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

罚款收入	62,557.86	69,403.68	62,557.86
赔偿收入		100.00	
其他	84,578.49	52,402.43	84,578.49
合计	147,136.35	121,906.11	147,136.35

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出	400,000.00		400,000.00
其他	22,759.64	89,521.87	22,759.64
合计	422,759.64	89,521.87	422,759.64

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,654,678.38	6,597,866.35
递延所得税费用	-425,665.33	-429,005.67
合计	6,229,013.05	6,168,860.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,028,452.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,354,267.94
子公司适用不同税率的影响	-178,133.92
非应税收入的影响	-1,108,002.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	374,673.82
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	211,872.62
本期递延所得税费用	-425,665.33
所得税费用	6,229,013.05

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	80,247.20	739,377.95
罚款收入	62,557.86	69,383.68
政府补助及其他	599,000.00	298,500.00
保证金	3,074,031.55	8,420,162.30
收到往来款等	980,087.68	615,981.48
合计	4,795,924.29	10,143,405.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用和销售费用	52,529,312.24	45,342,003.33
支付保证金	2,485,814.36	3,776,173.05
金融手续费	79,440.23	76,093.48
支付往来款等		1,745,828.43
合计	55,094,566.83	50,940,098.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及保本理财产品到期转回（三个月以上）		58,000,000.00
合计		58,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行保本理财产品（三个月以上）	2,000,000.00	10,000,000.00
合计	2,000,000.00	10,000,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,799,439.91	38,091,571.37
加：资产减值准备	2,989,293.56	3,225,660.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,225,751.73	9,594,534.17
无形资产摊销	549,221.60	535,965.60
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）	-365,288.14	-601,104.58
财务费用（收益以“-”号填列）	2,424,845.24	
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,431,323.00	-3,922,060.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-424,741.53	-397,880.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,028,515.43	5,077,192.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,771,818.06	-70,842,055.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,822,384.99	10,080,711.64
经营活动产生的现金流量净额	12,789,250.87	-9,157,465.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	32,294,108.70	26,145,693.97
减：现金的期初余额	38,961,640.02	21,371,063.50
加：现金等价物的期末余额	58,730,000.00	61,250,000.00
减：现金等价物的期初余额	107,500,000.00	30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-55,437,531.32	36,024,630.47

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,294,108.70	38,961,640.02
其中：库存现金	23,639.57	66,054.05
可随时用于支付的银行存款	32,270,469.13	38,895,585.97
二、现金等价物	58,730,000.00	107,500,000.00
其中：三个月内到期的理财产品	58,730,000.00	107,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	91,024,108.70	146,461,640.02

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,262,262.98	详见“注 1”
其他流动资产	2,000,000.00	详见“注 2”
合计	10,262,262.98	--

注1：其他货币资金系公司存放的非融资保函保证金374,592.99元，保证金2,193,994.14元，定期保证金373,330.00元，担保保证金5,320,345.85元。

注 2：受限的其他流动资产为公司截止期末到期日超过 3 个月的理财产品 2,000,000.00 元。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,902,279.53
其中：美元	858,550.85	6.8747	5,902,279.53
应收账款	--	--	2,733,701.90
其中：美元	397,646.72	6.8747	2,733,701.90
应付账款	1,217,419.83	6.8747	8,369,396.08
其中：美元	1,217,419.83	6.8747	8,369,396.08
其他应付款	156,604.85	6.8747	1,076,611.36
其中：美元	156,604.85	6.8747	1,076,611.36

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

√ 适用 □ 不适用

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本半年度无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本半年度无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本半年度无反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司	山东章丘	山东章丘	技术开发	100.00%		投资设立
山东章鼓节能环保技术有限公司	山东章丘	山东章丘	生产销售	70.00%		投资设立
山东章鼓绣源环保科技有限公司	山东章丘	山东章丘	生产销售	100.00%		投资设立
章鼓绣源石家庄环保科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环保设备生产及运营		100.00%	投资设立
风神鼓风机有限公司	美国伊利诺伊州	美国伊利诺伊州	销售贸易	100.00%		投资设立
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	甘肃金昌	甘肃金昌	设备制造	60.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东章鼓节能环保技术	30.00%	-129,851.28		1,821,855.63

有限公司				
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	40.00%	-391,858.61		9,450,617.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东章鼓节能环保技术有限公司	17,175,266.94	1,708,094.55	18,883,361.49	12,810,509.39		12,810,509.39	8,803,931.26	1,822,437.33	10,626,368.59	4,120,678.88		4,120,678.88
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	16,261,554.31	8,895,406.77	25,156,961.08	1,530,417.64		1,530,417.64	20,422,708.76	4,796,248.76	25,218,957.52	612,767.55		612,767.55

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东章鼓节能环保技术有限公司	5,918,296.25	-432,837.61	-432,837.61	870,547.46	1,045,328.65	-750,400.26	-750,400.26	132,261.62
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	1,568,614.31	-979,646.53	-979,646.53	-1,610,805.81		-268,779.21	-268,779.21	-933,895.95

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本半年度未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

山东章晃机械工业有限公司	山东章丘	山东章丘	机械制造	40.00%		权益法
山东丰晃铸造有限公司	山东章丘	山东章丘	机械制造	40.00%		权益法
山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	山东章丘	山东章丘	股权投资基金管理		40.00%	权益法
宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	实业投资投资管理	89.01%		权益法
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	山东章丘	山东章丘	陶瓷新材料的技术开发	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	山东章晃机械工业有限公司	山东丰晃铸造有限公司	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）	山东章晃机械工业有限公司	山东丰晃铸造有限公司	山东凯丽瑞奕基金管理有限公司	宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	63,619,360.72	31,491,832.65	34,344,936.54	97,347,678.31	70,935,538.46	32,977,543.99	35,290,619.16	92,913,982.73
非流动资产	24,302,957.25	12,559,360.54	27,944,179.37	60,043,870.78	25,616,813.77	12,378,169.24	28,090,980.35	57,349,106.24
资产合计	87,922,317.97	44,051,193.19	62,289,115.91	157,391,549.09	96,552,352.23	45,355,713.23	63,381,599.51	150,263,088.97
流动负债	5,794,807.24	4,508,449.71	-542,027.23	19,391,052.16	9,114,621.31	4,984,268.06	1,765.59	23,895,350.43
非流动负债				7,007.86				7,007.86
负债合计	5,794,807.24	4,508,449.71	-542,027.23	19,398,060.02	9,114,621.31	4,984,268.06	1,765.59	23,902,358.29
归属于母公司股东权益	82,127,510.73	39,542,743.48	46,497,149.83	96,266,084.84	87,437,730.92	40,371,445.17	46,867,538.91	90,369,453.18
按持股比例计算的净资产份额	32,851,004.29	15,817,097.39	18,598,859.93	85,686,442.12	34,975,092.37	16,148,578.08	18,747,015.56	80,437,850.27

对联营企业 权益投资的 账面价值	32,851,004.2 9	15,817,097.3 9	18,598,859. 93	85,686,442.1 2	34,975,092.3 7	16,148,578.0 8	18,747,015.5 6	80,437,850.2 7
营业收入	37,147,277.2 0	20,631,147.7 6	190,734.54	75,776,951.3 0	30,766,209.1 0	26,807,697.1 4	6,465.51	
净利润	8,696,960.84	234,516.50	-4,748,049.27	12,111,488.8 9	4,660,776.55	671,453.17	-1,789,869.46	
综合收益总 额	8,696,960.84	234,516.50	-4,748,049.27	12,111,488.8 9	4,660,776.55	671,453.17	-1,789,869.46	
本年度收到 的来自联营 企业的股利	4,341,813.09	400,000.00			4,529,412.58			

注：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法为权益法，山东章鼓耐研新材料科技有限公司尚未经营，未列示主要财务信息。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本半年度合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本半年度不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体及权益。

十、与金融工具相关的风险

本半年度无需要披露的与金融工具相关的风险。

十一、公允价值的披露

本半年度公司无需要披露的公允价值信息。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
章丘市国有资产经营有限公司	山东章丘	国有资产经营运作	150,000,000.00	29.81%	29.81%

本企业最终控制方是章丘市国有资产经营有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
方润刚	本公司之股东、董事长
高玉新	本公司之股东、副董事长、总经理
方树鹏	本公司之股东、副董事长、财务总监
上海力脉环保设备有限公司	本公司参股企业，持股比例 5.55%
广州市拓道新材料科技有限公司	本公司作为有限合伙人的济南凯丽瑞奕股权投资基金中心（有限合伙）对该公司持股比例为 10%
河北协同水处理技术有限公司	本公司作为有限合伙人的宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）对该公司持股比例为 52.66%
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%

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东章晃机械工业有限公司	采购罗茨风机及配套产品	21,062,935.89	26,663,256.95
山东丰晃铸造有限公司	采购铸件	4,568,420.58	6,635,754.91
上海力脉环保设备有限公司	采购污水处理系统		1,178,461.54
广州市拓道新材料科技有限公司	采购陶瓷泵	1,022,284.48	
河北协同水处理技术有限公司	采购药剂及托管运营技术服务费	6,510,140.61	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东章晃机械工业有限公司	出售消音器及配件	1,422.41	5,076.07
山东丰晃铸造有限公司	出售废铸件		182,933.33
上海力脉环保设备有限公司	出售风机及控制柜	1,078,317.24	1,092,813.68

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东丰冕铸造有限公司	土地		
山东丰冕铸造有限公司	房屋		

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

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

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,618,447.13	1,875,962.81

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海力脉环保设备有限公司	4,203,323.29	323,566.51	2,952,475.29	147,623.76
预付账款	山东丰冕铸造有限公司			1,259,327.11	
预付账款	上海力脉环保设备有限公司	18,977,094.00		6,926,190.00	
预付账款	广州市拓道新材料科技有限公司			167,249.00	
预付账款	河北协同水处理技术有限公司	105,971.39		1,762,999.55	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东章冕机械工业有限公司	4,727,161.07	9,175,815.17

应付账款	山东丰冕铸造有限公司	1,577,805.18	
应付账款	广州市拓道新材料科技有限公司	398,201.00	
应付账款	山东艾诺冈新能源技术有限公司		156,090.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止报告日，本公司无应在附注中披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截止报告日，本公司无应在附注中披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

截止2019年06月30日，本公司无应在附注中披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	404,765,950.26	100.00%	40,025,576.57	9.89%	364,740,373.69	349,663,891.37	100.00%	37,803,608.24	10.81%	311,860,283.13
合计	404,765,950.26	100.00%	40,025,576.57	9.89%	364,740,373.69	349,663,891.37	100.00%	37,803,608.24	10.81%	311,860,283.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	304,364,523.10	15,218,226.16	5.00%
1 至 2 年	70,297,712.78	7,029,771.28	10.00%
2 至 3 年	8,845,958.07	2,653,787.42	30.00%
3 至 4 年	5,120,326.34	2,560,163.17	50.00%
4 至 5 年	7,147,602.86	3,573,801.43	50.00%
5 年以上	8,989,827.11	8,989,827.11	100.00%
合计	404,765,950.26	40,025,576.57	

确定该组合依据的说明：

注：公司按账龄段划分的信用风险组合，结合现时情况确定信用风险特征组合的坏账计提比例。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	304,364,523.10
1 至 2 年	70,297,712.78
2 至 3 年	8,845,958.07
3 年以上	21,257,756.31
3 至 4 年	5,120,326.34
4 至 5 年	7,147,602.86
5 年以上	8,989,827.11
合计	404,765,950.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	37,803,608.24	2,989,108.58		767,140.25	40,025,576.57
合计	37,803,608.24	2,989,108.58		767,140.25	40,025,576.57

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	767,140.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,245,201.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.41%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,674,607.89 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	141,147.95	253,917.81
其他应收款	17,440,457.67	12,691,913.95
合计	17,581,605.62	12,945,831.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	141,147.95	253,917.81
合计	141,147.95	253,917.81

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,224,167.34	4,733,362.41
投标保证金	5,893,537.25	5,651,199.21
往来款	3,596,978.96	3,023,726.16
其他	2,473,865.11	780,700.53
合计	19,188,548.66	14,188,988.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额	1,497,074.36			1,497,074.36
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	251,016.63			251,016.63
2019 年 6 月 30 日余额	1,748,090.99			1,748,090.99

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,722,254.80
1 至 2 年	2,029,319.98
2 至 3 年	940,051.12
3 年以上	496,922.76
3 至 4 年	23,248.78
4 至 5 年	16,534.92
5 年以上	457,139.06
合计	19,188,548.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,497,074.36	251,016.63		1,748,090.99
合计	1,497,074.36	251,016.63		1,748,090.99

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宋庆朝	备用金	1,100,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.73%	100,000.00
高岱	备用金	602,856.88	1 年以内, 2-3 年	3.14%	66,682.84
万初昱	备用金	600,668.00	1 年以内	3.13%	30,033.40
石德军	备用金	500,000.00	1 年以内	2.61%	25,000.00
赵辉	备用金	500,000.00	1 年以内	2.61%	25,000.00
合计	--	3,303,524.88	--	17.22%	246,716.24

5) 涉及政府补助的应收款项

无

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,214,516.51		74,214,516.51	74,214,516.51		74,214,516.51
对联营、合营企业投资	138,354,543.80		138,354,543.80	131,561,520.72		131,561,520.72
合计	212,569,060.31		212,569,060.31	205,776,037.23		205,776,037.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
风神鼓风机有限公司	10,094,516.51			10,094,516.51		
山东章鼓节能环保技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
山东章鼓瑞益精密制造技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东章鼓绣源环保科技有限公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	15,600,000.00			15,600,000.00		
合计	74,214,516.51			74,214,516.51		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
山东丰晁铸造有限公司	16,148,578.08			68,519.31			400,000.00			15,817,097.39	
山东章晁机械工业有限公司	34,975,092.37			2,217,725.01			4,341,813.09			32,851,004.29	
宁波凯瑞协同投资合伙企业（有限合伙）	80,437,850.27			5,248,591.85						85,686,442.12	
山东章鼓耐研新材料科技有限公司		4,000,000.00								4,000,000.00	
小计	131,561,520.72	4,000,000.00		7,534,836.17			4,741,813.09			138,354,543.80	
合计	131,561,520.72	4,000,000.00		7,534,836.17			4,741,813.09			138,354,543.80	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	507,801,489.17	341,482,843.58	424,011,142.33	287,977,361.80
其他业务	5,064,788.65	1,118,387.28	5,111,910.70	369,474.18
合计	512,866,277.82	342,601,230.86	429,123,053.03	288,346,835.98

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,534,836.17	2,754,328.76
理财产品收益	1,320,439.75	1,249,160.35

合计	8,855,275.92	4,003,489.11
----	--------------	--------------

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	365,288.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,515,336.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,623.29	
减：所得税影响额	240,750.13	
合计	1,364,250.72	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.09%	0.1389	0.1389
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.93%	0.1345	0.1345

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 15 日决议批准。

山东省章丘鼓风机股份有限公司

2019 年 8 月 17 日