

山东省章丘鼓风机股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

合并资产负债表

合并利润表

合并现金流量表

合并股东权益变动表

母公司资产负债表

母公司利润表

母公司现金流量表

母公司股东权益变动表

三、财务报表附注

北京永拓会计师事务所有限责任公司

审计报告

京永审字(2012)第11002号

山东省章丘鼓风机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东章鼓管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，山东章鼓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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：秦学昌

中国·北京

中国注册会计师：荆秀梅

二〇一二年三月二十九日

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

金额单位：人民币元

资产	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	303,240,784.93	44,999,075.12
交易性金融资产			
应收票据	2	27,665,946.20	14,027,742.21
应收账款	3	100,896,343.84	84,127,648.57
预付款项	4	29,921,177.06	20,902,119.88
应收利息	5	4,965,550.68	
应收股利			
应收补贴款			
其他应收款	6	4,279,641.99	8,001,544.08
存货	7	192,421,701.07	153,319,112.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		663,391,145.77	325,377,241.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	46,804,951.87	43,884,871.46
投资性房地产			
固定资产	9	165,700,551.53	143,764,609.79
在建工程	10	16,310,289.73	2,154,599.42
生产性生物资产			
无形资产	11	33,308,935.15	34,674,539.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	1,639,178.33	1,453,101.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		263,763,906.61	225,931,722.08
资产总计		927,155,052.38	551,308,964.04

企业负责人：

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

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	14		30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	15	118,767,810.76	106,389,809.91
预收账款	16	83,303,408.96	74,006,680.39
应付职工薪酬	17	4,056,625.46	4,122,103.57
应交税费	18	2,732,624.61	4,103,341.55
应付股利	19	9,300,000.00	
其他应付款	20	13,025,081.26	13,847,617.09
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		231,185,551.05	232,469,552.51
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款	21	273,807.39	57,487,321.03
递延收益	22	21,890,309.28	21,957,809.28
专项应付款			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,164,116.67	79,445,130.31
负债合计		253,349,667.72	311,914,682.82
股东权益：			
实收资本(股本)	23	156,000,000.00	116,000,000.00
资本公积	24	367,699,301.96	45,796,489.96
盈余公积	25	22,326,902.32	12,638,329.20
未分配利润	26	128,322,690.97	65,276,929.13
外币报表折算差额		-543,510.59	-317,467.07
归属母公司的所有者权益合计		673,805,384.66	239,394,281.22
少数股东权益			
股东权益合计		673,805,384.66	239,394,281.22
负债及股东权益总计		927,155,052.38	551,308,964.04

企业负责人：

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

金额单位：人民币元

项目	附注五	2011年度	2010年度
营业收入	27	647,001,988.51	558,764,953.89
减：营业成本	27	454,711,013.01	379,718,341.44
营业税金及附加	28	3,165,663.61	3,109,364.01
销售费用	29	47,413,298.18	45,246,170.58
管理费用	30	54,253,356.25	47,422,006.07
财务费用	31	-2,815,753.63	5,023,692.72
资产减值损失	32	-86,975.32	1,774,789.22
加：公允价值变动收益			
投资收益	33	9,117,436.92	7,173,702.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,111,436.92	7,167,702.28
营业利润		99,478,823.33	83,644,292.13
加：营业外收入	34	11,126,321.09	2,966,808.59
减：营业外支出	35	240,641.07	262,513.69
其中：非流动资产处置损失			
利润总额		110,364,503.35	86,348,587.03
减：所得税费用	36	14,430,168.39	12,158,806.92
净利润		95,934,334.96	74,189,780.11
-- 归属母公司所有者的净利润		95,934,334.96	74,189,780.11
-- 少数股东当期损益			
-- 被合并方合并前实现的净利润			
每股收益			
-- 基本每股收益	37	0.7231	0.6396
-- 稀释每股收益		0.7231	0.6396
其他综合收益		-226,043.52	-309,880.81
综合收益总额		95,708,291.44	73,879,899.30
-- 归属母公司所有者的综合收益		95,708,291.44	73,879,899.30
-- 少数股东的综合收益			
-- 被合并方合并前实现的综合收益			

企业负责人：

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

金额单位：人民币元

项目	附注五	2011年度	2010年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		732,812,624.82	655,400,318.97
收到的税费返还		465,793.75	1,638,247.59
收到的其他与经营活动有关的现金	39	10,930,809.06	4,673,861.91
经营活动现金流入小计		744,209,227.63	661,712,428.47
购买商品、接受劳务支付的现金		522,787,953.30	429,316,871.48
支付给职工及为职工支付的现金		56,100,288.05	51,514,818.97
支付的各项税费		47,600,257.46	46,021,218.62
支付的其他与经营活动有关的现金	40	66,029,051.04	51,332,377.05
经营活动现金流出小计		692,517,549.85	578,185,286.12
经营活动产生的现金流量净额		51,691,677.78	83,527,142.35
投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000.00	767,446.54
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产所收到的现金净额		3,742,400.00	25,486,202.25
处置子公司所收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,748,400.00	26,253,648.79
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金		59,282,333.74	35,353,065.29
投资所支付的现金			
取得子公司所支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	41	198,500,000.00	
投资活动现金流出小计		257,782,333.74	35,353,065.29
投资活动产生的现金流量净额		-254,033,933.74	-9,099,416.50
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		400,000,000.00	
取得借款所收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			20,160,309.28
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	50,160,309.28
偿还债务所支付的现金		147,213,513.64	91,812,196.44
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		17,272,147.21	51,600,087.38
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	38,097,188.00	
筹资活动现金流出小计		202,582,848.85	143,412,283.82
筹资活动产生的现金流量净额		257,417,151.15	-93,251,974.54
汇率变动对现金的影响额		-82,376.43	-117,730.15
现金及现金等价物净增加额		54,992,518.76	-18,941,978.84
加：期初现金及现金等价物余额		42,448,439.12	61,390,417.96
期末现金及现金等价物余额	38	97,440,957.88	42,448,439.12

企业负责人：

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

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	外币报表折算差额	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、2010年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	65,276,929.13		-317,467.07	239,394,281.22
加：会计政策变更							
二、2011年1月1日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	65,276,929.13		-317,467.07	239,394,281.22
三、本期增减变动金额	40,000,000.00	321,902,812.00	9,688,573.12	63,045,761.84		-226,043.52	434,411,103.44
（一）本期净利润				95,934,334.96			95,934,334.96
（二）其他综合收益						-226,043.52	-226,043.52
上述（一）和（二）小计				95,934,334.96		-226,043.52	95,708,291.44
（三）所有者投入资本	40,000,000.00	321,902,812.00					361,902,812.00
1.所有者本期投入资本	40,000,000.00	321,902,812.00					361,902,812.00
2.其他							
（四）本期利润分配			9,688,573.12	-32,888,573.12			-23,200,000.00
1.对所有者（或股东）的分配				-23,200,000.00			-23,200,000.00
2.提取盈余公积			9,688,573.12	-9,688,573.12			
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.未分配利润转增资本							
四、2011年12月31日余额	156,000,000.00	367,699,301.96	22,326,902.32	128,322,690.97		-543,510.59	673,805,384.66

企业负责人：

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（续）

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	外币报表折算差额	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、2009年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	4,915,666.52	43,050,810.43		-7,586.26	209,755,380.65
加：会计政策变更							
二、2010年1月1日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	4,915,666.52	43,050,810.43		-7,586.26	209,755,380.65
三、本期增减变动金额			7,722,662.68	22,226,118.70		-309,880.81	29,638,900.57
（一）本期净利润				74,189,780.11			74,189,780.11
（二）其他综合收益						-309,880.81	-309,880.81
上述（一）和（二）小计				74,189,780.11		-309,880.81	73,879,899.30
（三）所有者投入资本							
1.所有者本期投入资本							
2.其他							
（四）本期利润分配			7,722,662.68	-51,963,661.41			-44,240,998.73
1.对所有者（或股东）的分配				-44,240,998.73			-44,240,998.73
2.提取盈余公积			7,722,662.68	-7,722,662.68			
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.未分配利润转增资本							
四、2010年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	65,276,929.13		-317,467.07	239,394,281.22

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金		301,828,028.07	42,888,852.17
交易性金融资产			
应收票据		27,665,946.20	14,027,742.21
应收账款	1	100,690,328.55	84,058,554.60
预付款项		29,764,128.01	20,712,174.22
应收利息		4,965,550.68	
应收股利			
应收补贴款			
其他应收款	2	4,658,272.11	8,001,544.08
存货		189,478,372.68	151,393,442.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		659,050,626.30	321,082,310.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	56,899,468.38	52,595,585.07
投资性房地产			
固定资产		165,619,670.28	143,626,839.22
在建工程		16,310,289.73	2,154,599.42
生产性生物资产			
无形资产		33,308,935.15	34,674,539.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,646,972.05	1,453,101.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		273,785,335.59	234,504,665.12
资产总计		932,835,961.89	555,586,975.27

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		118,756,623.03	106,389,809.91
预收账款		83,303,408.96	74,006,680.39
应付职工薪酬		4,056,625.46	4,122,103.57
应交税费		2,732,624.61	4,103,341.55
应付股利		9,300,000.00	
其他应付款		12,995,236.67	13,581,126.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		231,144,518.73	232,203,061.68
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款		273,807.39	57,487,321.03
递延收益		21,890,309.28	21,957,809.28
专项应付款			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,164,116.67	79,445,130.31
负债合计		253,308,635.40	311,648,191.99
股东权益：			
实收资本(股本)		156,000,000.00	116,000,000.00
资本公积		367,699,301.96	45,796,489.96
盈余公积		22,326,902.32	12,638,329.20
未分配利润		133,501,122.21	69,503,964.12
股东权益合计		679,527,326.49	243,938,783.28
负债及股东权益总计		932,835,961.89	555,586,975.27

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2011年度	2010年度
营业收入	4	647,272,476.54	557,804,455.22
减：营业成本	4	455,332,035.99	379,862,498.21
营业税金及附加		3,165,663.61	3,093,153.00
销售费用		47,209,891.96	45,011,395.67
管理费用		53,127,461.39	45,129,354.18
财务费用		-2,814,835.93	5,025,755.12
资产减值损失		-52,729.42	1,227,513.55
加：公允价值变动收益			
投资收益	5	9,117,436.92	8,121,612.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,111,436.92	7,167,702.28
营业利润		100,422,425.86	86,576,397.50
加：营业外收入		11,126,321.09	2,966,758.59
减：营业外支出		240,641.07	262,513.69
其中：非流动资产处置损失			
利润总额		111,308,105.88	89,280,642.40
减：所得税费用		14,422,374.67	12,054,015.60
净利润		96,885,731.21	77,226,626.80
每股收益			
基本每股收益		0.7303	0.6657
稀释每股收益		0.7303	0.6657
其他综合收益			
综合收益总额		96,885,731.21	77,226,626.80

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2011年度	2010年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		731,934,513.95	656,926,929.10
收到的税费返还		465,793.75	1,638,247.59
收到的其他与经营活动有关的现金	6	10,930,809.06	4,494,415.49
经营活动现金流入小计		743,331,116.76	663,059,592.18
购买商品、接受劳务支付的现金		522,548,170.31	435,292,496.81
支付给职工及为职工支付的现金		55,626,638.11	50,429,848.32
支付的各项税费		47,554,231.48	44,450,205.84
支付的其他与经营活动有关的现金	7	65,301,850.73	49,953,371.52
经营活动现金流出小计		691,030,890.63	580,125,922.49
经营活动产生的现金流量净额		52,300,226.13	82,933,669.69
投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000.00	4,743,788.49
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产所收到的现金净额		3,742,400.00	25,486,202.25
处置子公司所收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,748,400.00	30,229,990.74
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金		59,279,482.80	35,349,065.18
投资所支付的现金			3,420,400.00
取得子公司所支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		198,500,000.00	
投资活动现金流出小计		257,779,482.80	38,769,465.18
投资活动产生的现金流量净额		-254,031,082.80	-8,539,474.44
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		400,000,000.00	
取得借款所收到的现金		60,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			20,160,309.28
筹资活动现金流入小计		460,000,000.00	50,160,309.28
偿还债务所支付的现金		147,213,513.64	91,812,196.44
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		17,272,147.21	51,600,087.38
支付的其他与筹资活动有关的现金		38,097,188.00	
筹资活动现金流出小计		202,582,848.85	143,412,283.82
筹资活动产生的现金流量净额		257,417,151.15	-93,251,974.54
汇率变动对现金的影响额		3,690.37	
现金及现金等价物净增加额		55,689,984.85	-18,857,779.29
加：期初现金及现金等价物余额		40,338,216.17	59,195,995.46
期末现金及现金等价物余额		96,028,201.02	40,338,216.17

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、2010年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	69,503,964.12		243,938,783.28
加：会计政策变更						
二、2011年1月1日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	69,503,964.12		243,938,783.28
三、本期增减变动金额	40,000,000.00	321,902,812.00	9,688,573.12	63,997,158.09		435,588,543.21
（一）本期净利润				96,885,731.21		96,885,731.21
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				96,885,731.21		96,885,731.21
（三）所有者投入资本	40,000,000.00	321,902,812.00				361,902,812.00
1.所有者本期投入资本	40,000,000.00	321,902,812.00				361,902,812.00
2.其他						
（四）本期利润分配			9,688,573.12	-32,888,573.12		-23,200,000.00
1.对所有（或股东）的分配				-23,200,000.00		-23,200,000.00
2.提取盈余公积			9,688,573.12	-9,688,573.12		
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.未分配利润转增资本						
四、2011年12月31日余额	156,000,000.00	367,699,301.96	22,326,902.32	133,501,122.21		679,527,326.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：山东省章丘鼓风机股份有限公司

2010年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、2009年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	4,915,666.52	44,240,998.73		210,953,155.21
加：会计政策变更						
二、2010年1月1日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	4,915,666.52	44,240,998.73		210,953,155.21
三、本期增减变动金额			7,722,662.68	25,262,965.39		32,985,628.07
（一）本期净利润				77,226,626.80		77,226,626.80
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				77,226,626.80		77,226,626.80
（三）所有者投入资本						
1.所有者本期投入资本						
2.其他						
（四）本期利润分配			7,722,662.68	-51,963,661.41		-44,240,998.73
1.对所有者（或股东）的分配				-44,240,998.73		-44,240,998.73
2.提取盈余公积			7,722,662.68	-7,722,662.68		
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.未分配利润转增资本						
四、2010年12月31日余额	116,000,000.00	45,796,489.96	12,638,329.20	69,503,964.12		243,938,783.28

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财 务 报 表 附 注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

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”）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公司会计师事务所于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投资股份有限公司，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，山东汇英投资股份有限公司、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，章丘市公有资产经营有限公司持有4,650万元，占注册资本的40.0862%；山东汇英投资股份有限公司持有977.31万元，占注册资本的8.4252%；上海复聚卿云投资管理有限公司持有1,600万元，占注册资本的13.7931%；青岛海可瑞投资咨询有限公司持有200万元，占注册资本的1.7241%；毛芳亮持有200万元，占注册资本的1.7241%；方润刚等13名自然人持有3,972.69万元，占注册资本的34.2473%。

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

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

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。

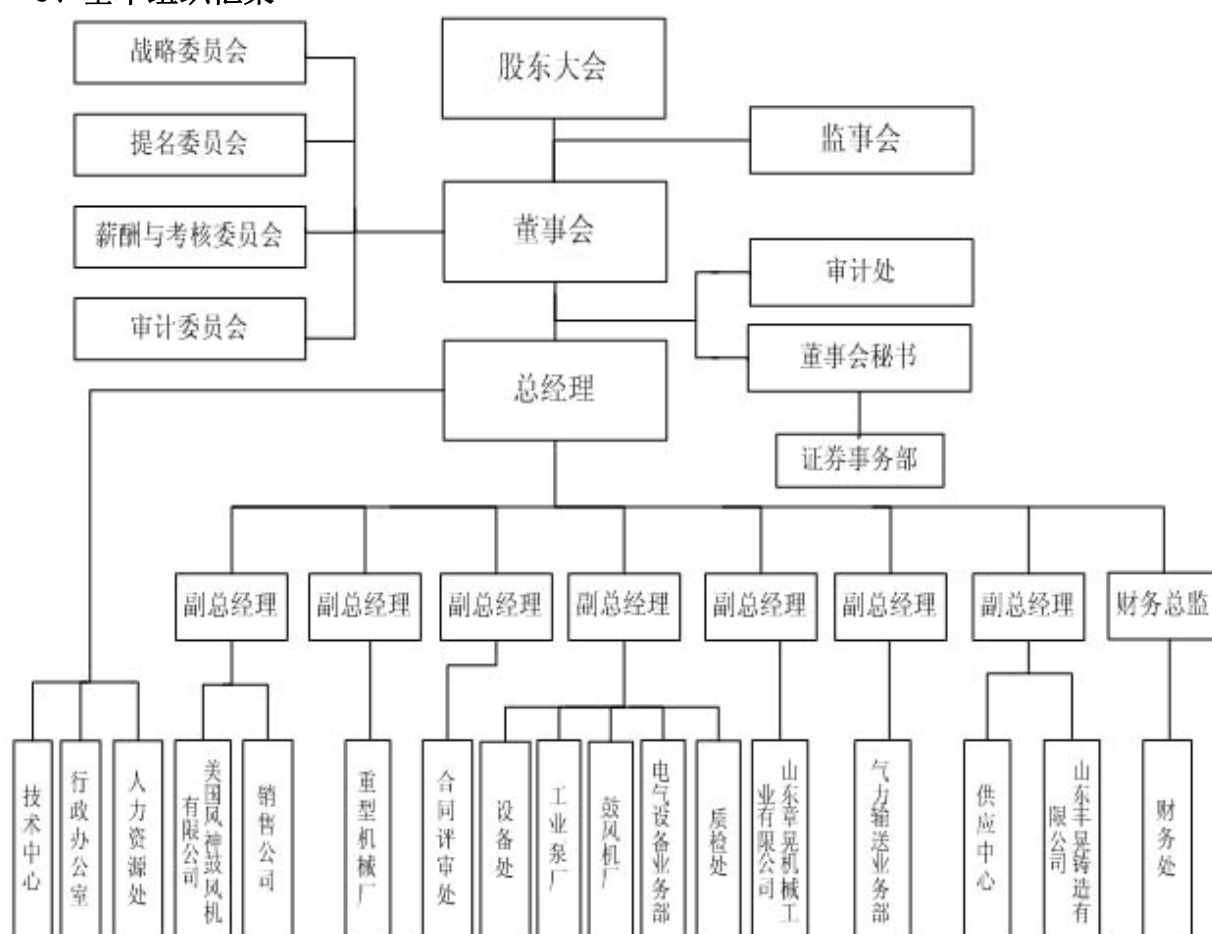
3、行业性质及经营范围

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，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；成套电气工程（凭资质经营）；进出口业务（未取得专项许可的项目除外）。

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、基本组织框架



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司报告期内财务报表系以持续经营为基础，按权责发生制原则，根据实际发生的交易和事项，依照财政部2006年2月15日发布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则（下或称“新会计准则”），按各年实际存在的公司架构，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司会计报表按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则及相关规定编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司采用公历年度作为会计年度，即每年的1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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集团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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，以被合并方有关资产、负债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以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

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，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，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。

本公司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期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。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期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。

本公司对于纳入合并范围子公司的未确认投资损失，在合并资产负债表中冲减未分配利润，不再单独作为“未确认的投资损失”项目列报。

7、现金及现金等价物

列示于本公司现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的原始期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算

(1) 外币交易的会计处理

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期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，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算，折算产生的外币财务报表差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度平均汇率折算。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，按比例转入处置当期损益。

9、金融工具（不含应收款项）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 应收款项分类：

本公司应收款项分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项三类。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大指应收款项期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过50万元或占应收款项余额10%以上的款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大指账龄超过一年的应收款项。没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据：本公司对除经单独测试后发生减值而单独计提坏账准备之外的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。

(4) 账龄分析法：

坏账准备计提比例为：账龄1年以内（含1年）的应收款项，按其余额的5%计提；账龄1-2年（含2年）的应收款项，按其余额的10%计提；账龄2-3年（含3年）的应收款项，按其余额的30%计提；账龄3-5年（含5年）的应收款项，按其余额的50%计提；账龄5年以上的应收款项，按其余额的100%计提。

11、存货核算方法

本公司存货包括：原材料、低值易耗品、自制半成品、包装物、库存商品、在制品等。

购入、自制的存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的公允价值为基础确定其入账价值；存货发出时按加权平均法

计价；低值易耗品领用时按五五摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

本公司存货盘存采用永续盘存制。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响：对于库存商品和用于出售的材料等，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

(1) 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，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值 and 为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方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，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方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，应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；经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。

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、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、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。

E、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。

(2) 后续计量

①成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。除取得投资时实际

支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②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。长期股权投资的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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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，投资企业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，投资企业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。

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，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投资企业不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益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资本公积。

(3) 具有共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

③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。

13、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产计价和折旧方法

本公司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。

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

本公司固定资产按原值扣除其预计净残值及所提减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用年限及年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	3%—5%	30.00	3.17—3.23
构筑物	3%—5%	15.00	6.33—6.47
机器设备	3%—5%	10.00	9.50—9.70
运输设备	3%—5%	6.00	15.83—16.17
电子及其他设备	3%—5%	5.00	19.00—19.40

15、在建工程核算方法

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（详见附注二、16“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。

16、借款费用

本公司发生的借款费用，初始时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资本支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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时，停止其借款费用的资本化，以后发生的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。判断依据为：符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成；购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或销售；继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上支出的金额很少或者几乎不再发生。

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，则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可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

公司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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

公司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确定。按照至当期末止购建符合资本化条件的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

17、无形资产核算方法

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，才能确认为无形资产：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。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。

18、长期非金融资产减值准备

对于长期投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，本公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

当资产存在下列迹象时，应当计提减值准备：资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌；企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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；证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；资产已经或者将闲置、终止使用或者计划提前处置；企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，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计至可收回金额，减计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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊到调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回

金额。企业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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、预计负债

(1) 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。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：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量

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。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时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。

21、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

22、政府补助核算方法

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到的政府补助确认为政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及所得税的会计处理方法

本公司对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限予以确认。

本公司于期末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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

本公司所得税的会计处理方法为资产负债表债务法。于资产负债表日，本公司比较资产负债表列示的资产、负债按照会计准则规定确定的账面价值与按照税法规定确定的计税基础，对于两者之间的差异分别应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异，确认相关的递延所得税负债与递延所得税资产，并在此基础上确定每一个会计期间利润表中的所得税费用。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更。

三、税项

1、主要税种、税率及计税基础

税 种	税 率	计税基础
增值税	17%	产品销售收入
企业所得税	15%	应纳税所得额
	15%-35%	*应纳税所得额
	6%	**应纳税所得额
城建税	7%	实交增值税、营业税之和
教育费附加	3%	实交增值税、营业税之和
地方教育费附加	2%	实交增值税、营业税之和

本公司2011年度适用15%企业所得税优惠税率。

*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%	-

**根据美国弗吉尼亚州税务部州税（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6%。

2、税收优惠

本公司2009年9月取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的GR200937000095号高新技术企业证书，确认公司为高新技术企业，有效期三年。按照相关规定，2009年起至2011年连续三年享受国家关于高新企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
风神鼓风机有限公司	全资子公司	美国弗吉尼亚州	贸易	150万美元	风机产品的贸易和销售业务	146.8407万美元
子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
风神鼓风机有限公司		100	100	是		

2、报告期内合并财务报表范围变化情况

本公司2010年3月19日完成了吸收合并山东章鼓气力输送工程有限公司、山东章鼓电气设备有限公司工商注销手续。本公司2010年度合并其2010年1月1日至3月19日的利润表和现金流量表。本年度只合并全资子公司风神鼓风机有限公司财务报表。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：			5,626.22			81,465.70
人民币			5,626.22			81,465.70
银行存款：			295,935,331.66			42,366,973.42
人民币			294,101,057.36			39,791,052.38
美元	261,241.02	6.3009	1,646,053.54	361,606.33	6.6470	2,403,598.64
日元	2,320,762.00	0.081103	188,220.76	2,320,757.00	0.0743	172,322.40
其他货币资金：			7,299,827.05			2,550,636.00
人民币			7,299,827.05			2,550,636.00
合 计			303,240,784.93			44,999,075.12

(1) 2011年12月31日货币资金余额较2010年12月31日增加258,241,709.81元，增加了573.88%，主要原因为本公司本期发行A股，收到募集资金。

(2) 其他货币资金主要为保证金，其中信用证保证金2,148,444.35元，保函

保证金5,151,382.70元。

(3) 截至2011年12月31日货币资金余额中除不能随时支取且初存目的为投资的定期存款282,500,000.00元(其中三个月内到期84,000,000.00元)、保证金7,299,827.05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、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	26,563,942.15	13,535,508.65
商业承兑汇票	1,102,004.05	492,233.56
合 计	27,665,946.20	14,027,742.21

(2) 截至2011年12月31日本公司已背书转让给他方但尚未到期的应收票据,金额最大的前五名明细如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
良源矿业集团有限责任公司	2011-12-15	2012-6-15	1,000,000.00	
抚松森祥水泥有限责任公司	2011-12-29	2012-6-29	1,000,000.00	
师宗天鑫新材料有限公司	2011-11-14	2012-5-14	1,000,000.00	
抚松森祥水泥有限责任公司	2011-11-28	2012-5-28	1,000,000.00	
徐州明润水泥粉磨有限公司	2011-11-21	2012-5-21	520,000.00	
合 计			4,520,000.00	

(3) 至报告期末,本公司不存在已质押、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,亦不存在已贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 按信用风险特征组合分类后应收账款列示如下

截止日期: 2011年12月31日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	57,113,263.38	51.29	5,507,006.44	9.64
单项金额不重大但风险较大	16,294,420.22	14.63	3,055,071.61	18.75
其他不重大	37,948,145.58	34.08	1,897,407.29	5.00

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
合 计	111,355,829.18	100.00	10,459,485.34	

截止日期：2010年12月31日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	42,812,557.89	46.03	4,347,634.11	10.16
单项金额不重大但风险较大	15,872,394.36	17.06	2,820,669.20	17.77
其他不重大	34,327,368.03	36.91	1,716,368.40	5.00
合 计	93,012,320.28	100.00	8,884,671.71	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

截止日期：2011年12月31日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	57,113,263.38	5,507,006.44	9.64	单独测试后未发生减值 按账龄分析法计提坏账准备

截止日期：2010年12月31日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	42,812,557.89	4,347,634.11	10.16	单独测试后未发生减值 按账龄分析法计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1-2 年	12,411,090.80	76.17	1,241,109.08	11,678,405.74	73.58	1,167,840.57
2-3 年	1,393,576.38	8.55	418,072.91	2,394,828.38	15.09	718,448.51
3-5 年	2,187,726.84	13.43	1,093,863.42	1,729,560.24	10.89	864,780.12
5 年以上	302,026.20	1.85	302,026.20	69,600.00	0.44	69,600.00
合 计	16,294,420.22	100.00	3,055,071.61	15,872,394.36	100.00	2,820,669.20

(4) 应收账款期末余额前五名客户列示如下

截止日期：2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	非关联方	7,298,318.44	1年以内	6.55
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	非关联方	5,317,409.89	1年以内	4.78
中国石油化工股份有限公司催化剂长岭分公司	非关联方	2,691,996.80	1年以内	2.42
陕西东鑫垣化工有限责任公司	非关联方	2,261,100.00	1年以内	2.03
山西汾西新峪煤业有限公司	非关联方	1,939,790.00	1年以内	1.74
合 计		19,508,615.13		17.52

截止日期：2010年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
中国石化集团四川维尼纶厂	非关联方	2,629,200.00	1年以内	2.83
湖南省湘维有限公司	非关联方	1,067,650.00	1年以内	1.15
	非关联方	1,248,550.00	1-2年	1.34
山东润银生物化工股份有限公司	非关联方	2,265,000.00	1年以内	2.43
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	非关联方	2,113,715.00	1年以内	2.27
山西金象煤化工有限责任公司	非关联方	1,868,000.00	1年以内	2.01
合 计		11,192,115.00		12.03

(5) 按账龄结构分类

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1 年以内	86,936,635.46	78.07	4,346,831.76	67,281,173.62	72.34	3,364,058.68
1-2 年	15,610,341.30	14.02	1,561,034.13	19,441,815.04	20.90	1,944,181.50
2-3 年	4,519,099.38	4.06	1,355,729.81	2,640,171.38	2.84	792,051.41
3-5 年	2,187,726.84	1.96	1,093,863.44	1,729,560.24	1.86	864,780.12
5年以上	2,102,026.20	1.89	2,102,026.20	1,919,600.00	2.06	1,919,600.00
合 计	111,355,829.18	100.00	10,459,485.34	93,012,320.28	100.00	8,884,671.71

(6) 报告期内，前期已确认损失的应收账款1,345,200.00元本期收回。至报告期末无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 按账龄结构分类列示

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	结构比例%	金额	结构比例%
1 年以内	26,014,436.78	86.94	20,410,485.21	97.65
1-2 年	3,633,079.52	12.14	440,471.66	2.11
2-3 年	253,275.20	0.85	32,163.01	0.15
3 年以上	20,385.56	0.07	19,000.00	0.09
合 计	29,921,177.06	100.00	20,902,119.88	100.00

2011年12月31日预付款项余额较2010年12月31日增加9,019,057.18元,增长了43.15%,主要原因系公司本年度募投项目预付设备款增加所致。

(2) 预付账款金额前五名单位情况

其中,位列前五位的预付款项单位合计14,236,688.44元,占预付款项总额

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	未结算原因	占预付账款总额比例%
都匀贵航东方机床有限公司	非关联方	5,291,650.00	1年以内	设备未到	17.69
营口机床有限公司	非关联方	3,808,000.00	1年以内	设备未到	12.73
沈阳大立机械设备有限公司	非关联方	2,334,696.25	1年以内	设备未到	7.80
章丘市热力公司	非关联方	1,538,342.19	1年以内	预付暖气费	5.14
河南江特电机有限公司	非关联方	1,264,000.00	1年以内	设备未到	4.22
合 计		14,236,688.44			47.58

的47.58%。

(3) 至报告期末,本项目中无预付持公司5%(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5、应收利息

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息		4,965,550.68		4,965,550.68
其中:定期存款利息		4,965,550.68		4,965,550.68
合 计		4,965,550.68		4,965,550.68

应收利息期末增加4,965,550.68元,为期末定期存款所对应的应收利息。

6、其他应收款

(1)按信用风险特征组合分类后其他应收款列示如下

截止日期：2011年12月31日

类 别	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大				
单项金额不重大但风险较大	2,066,143.88	43.33	353,971.21	17.13
其他不重大	2,702,599.30	56.67	135,129.98	5.00
合 计	4,768,743.18	100.00	489,101.19	

截止日期：2010年12月31日

类 别	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	3,157,625.50	35.85	216,055.28	6.84
单项金额不重大但风险较大	2,181,457.29	24.77	416,814.15	19.11
其他不重大	3,468,769.17	39.38	173,438.45	5.00
合 计	8,807,851.96	100.00	806,307.88	

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1-2 年	1,829,171.21	88.53	182,917.12	1,774,766.96	81.36	177,476.70
2-3 年	28,097.97	1.36	8,429.39	166,505.90	7.63	49,951.77
3-5 年	92,500.00	4.48	46,250.00	101,597.50	4.66	50,798.75
5 年以上	116,374.70	5.63	116,374.70	138,586.93	6.35	138,586.93
合 计	2,066,143.88	100.00	353,971.21	2,181,457.29	100.00	416,814.15

(3)按账龄结构分类

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1年以内	2,702,599.30	56.67	135,129.98	5,462,914.67	62.02	273,145.73
1-2年	1,829,171.21	38.36	182,917.12	2,938,246.96	33.36	293,824.70
2-3年	28,097.97	0.59	8,429.39	166,505.90	1.89	49,951.77
3-5年	92,500.00	1.94	46,250.00	101,597.50	1.16	50,798.75
5年以上	116,374.70	2.44	116,374.70	138,586.93	1.57	138,586.93

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
合 计	4,768,743.18	100.00	489,101.19	8,807,851.96	100.00	806,307.88

(4) 报告期末，无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货明细表

类 别	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	46,630,927.22		50,296,660.30	
低值易耗品	934,446.22		108,353.62	
自制半成品	35,300,189.88		17,928,116.81	
库存商品	83,833,804.43		69,246,061.83	
在产品	25,722,333.32		15,739,919.54	
合 计	192,421,701.07		153,319,112.10	

(2) 报告期末，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》第五条的规定对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末存货不存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提存货跌价准备。

(3) 2011年12月31日存货余额较2010年12月31日增加39,102,588.97元，增加了25.50%，主要原因为合同收入金额增长，期末备货数量增加。

8、长期股权投资

(1) 明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	累计现金红利
山东章晃械工业有限公司	权益法	14,768,213.40	29,588,878.30	2,029,987.17	31,618,865.47	27,530,319.64
山东丰晃造有限公司	权益法	13,162,749.00	11,966,513.16	890,093.24	12,856,606.40	
张店电机厂	成本法	124,480.00	124,480.00		124,480.00	
城市信用社	成本法	5,000.00	5,000.00		5,000.00	
章丘市中小企业担保中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	40,000.00
山东金汇造机械有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
合 计		30,260,442.40	43,884,871.46	2,920,080.41	46,804,951.87	27,570,319.64

(2) 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

规定对长期股权投资是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末长期股权投资不存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提长期股权投资减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动列示如下

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
原 值				
房屋建筑物	106,833,462.94	1,838,201.79		108,671,664.73
机器设备	132,518,775.58	34,525,873.40	25,895,349.58	141,149,299.40
运输设备	6,306,608.76	495,233.63	337,533.88	6,464,308.51
电子及其他设备	4,717,437.43	217,571.74	54,500.00	4,880,509.17
合 计	250,376,284.71	37,076,880.56	26,287,383.46	261,165,781.81
累计折旧				
房屋建筑物	15,585,069.98	4,042,834.20		19,627,904.18
机器设备	85,148,610.00	8,503,124.16	25,113,962.84	68,537,771.32
运输设备	2,728,312.96	1,162,998.44	171,137.50	3,720,173.90
电子及其他设备	3,149,681.98	473,793.78	44,094.88	3,579,380.88
合 计	106,611,674.92	14,182,750.58	25,329,195.22	95,465,230.28
固定资产净值				
房屋建筑物	91,248,392.96	-2,204,632.41		89,043,760.55
机器设备	47,370,165.58	26,022,749.24	781,386.74	72,611,528.08
运输设备	3,578,295.80	-667,764.81	166,396.38	2,744,134.61
电子及其他设备	1,567,755.45	-256,222.04	10,405.12	1,301,128.29
合 计	143,764,609.79	22,894,129.98	958,188.24	165,700,551.53
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
账面价值				

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
房屋建筑物	91,248,392.96	-2,204,632.41	-	89,043,760.55
机器设备	47,370,165.58	26,022,749.24	781,386.74	72,611,528.08
运输设备	3,578,295.80	-667,764.81	166,396.38	2,744,134.61
电子及其他设备	1,567,755.45	-256,222.04	10,405.12	1,301,128.29
合 计	143,764,609.79	22,894,129.98	958,188.24	165,700,551.53

(2) 本期折旧计提金额14,182,750.58元。期末无对外抵押的固定资产。

(3) 至报告期末，本公司不存在闲置的固定资产，亦不存在固定资产减值情况，未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园西区	2,090,133.42		2,090,133.42	2,070,133.42		2,070,133.42
西区新建重型机械厂车间	12,320,098.26		12,320,098.26	84,466.00		84,466.00
气力输送生产(工程)基地建设项目——基建部分	1,900,058.05		1,900,058.05			
合 计	16,310,289.73		16,310,289.73	2,154,599.42		2,154,599.42

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010年 12月31日	本期增加	转入 固定资产	其他 减少
工业园西区	2,360,000.00	2,070,133.42	20,000.00		
西区新建重型机械厂车间	12,500,000.00	84,466.00	12,235,632.26		
气力输送生产(工程)基地建设项目——基建部分	11,500,000.00		1,900,058.05		
合 计		2,154,599.42	14,155,690.31		

(续上表)

项目名称	投入占预算比例%	进度 %	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	2011年 12月31日
工业园西区	88.56	91.00			自筹	2,090,133.42
西区新建重型机械厂车间	98.56	99.00			自筹	12,320,098.26
气力输送生产(工程)基地建设项目——基建部分	16.52	20.00			募集	1,900,058.05
合 计						16,310,289.73

(3) 气力输送生产(工程)基地建设项目为本公司的募投建设项目。

11、无形资产

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
原值				
土地使用权*	15,843,969.45			15,843,969.45
土地使用权**	20,458,804.50			20,458,804.50
M 系列罗茨风机技术***	3,837,295.41			3,837,295.41
合 计	40,140,069.36			40,140,069.36
累计摊销				
土地使用权*	2,873,234.44	316,879.44		3,190,113.88
土地使用权**	34,098.01	409,176.12		443,274.13
M 系列罗茨风机技术***	2,558,196.96	639,549.24		3,197,746.20
合 计	5,465,529.41	1,365,604.80		6,831,134.21
账面净值				
土地使用权*	12,970,735.01	-316,879.44		12,653,855.57
土地使用权**	20,424,706.49	-409,176.12		20,015,530.37
M 系列罗茨风机技术***	1,279,098.45	-639,549.24		639,549.21
合 计	34,674,539.95	-1,365,604.80		33,308,935.15
减值准备				
土地使用权*				
土地使用权**				
M 系列罗茨风机技术***				
合 计				
账面价值				
土地使用权*	12,970,735.01			12,653,855.57
土地使用权**	20,424,706.49			20,015,530.37
M 系列罗茨风机技术***	1,279,098.45			639,549.21
合 计	34,674,539.95			33,308,935.15

本期无形资产摊销额为 1,365,604.80 元。

(1) *国有土地使用证号为章国用(2006)第18号的国有土地使用权,系本公司通过出让方式取得。

(2) **国有土地使用证号为章国用（2010）第22022号的国有土地使用权，系本公司通过出让方式取得。

(3) ***M系列罗茨风机技术，系本公司2006年12月由美国海巴鼓风机有限公司受让取得。

(4) 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，认为本公司期末无形资产不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。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,639,178.33	1,453,101.46
合 计	1,639,178.33	1,453,101.46

2011年12月31日，本公司应收账款和其他应收款账面价值105,175,985.83元，计税基础116,124,572.36元，可抵扣暂时性差异10,948,586.53元，确认递延所得税资产1,639,178.33元。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	20,731.03	
可抵扣亏损	5,222,595.67	4,227,034.99
合 计	5,243,326.70	4,227,034.99

如附注三、1所述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，本公司未确认上述递延所得税资产。

13、资产减值准备

项 目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额		2011年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	9,690,979.59	1,257,606.94			10,948,586.53
合 计	9,690,979.59	1,257,606.94			10,948,586.53

14、短期借款

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
信用借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

本公司本期根据董事会决议，用超募资金归还了银行借款。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	113,072,805.72	95.20	100,262,519.50	94.24
1 年以上	5,695,005.04	4.80	6,127,290.41	5.76
合 计	118,767,810.76	100.00	106,389,809.91	100.00

(2) 余额较大的应付账款

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额比例(%)
山东章晃机械工业有限公司	关联方	7,599,357.26	1 年以内	6.40
南阳防爆集团股份有限公司	非关联方	4,711,427.60	1 年以内	3.97
山东省汇丰机械集团总公司章丘市铸造厂	非关联方	2,947,323.91	1 年以内	2.48
章丘荣佳电机销售有限公司	非关联方	2,645,317.60	1 年以内	2.22
靖江市季市铸钢厂	非关联方	2,063,365.20	1 年以内	1.74
合 计		19,966,791.57		16.81

(3) 至报告期末，本项目中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

16、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	69,886,309.56	83.89	65,726,336.57	88.81
1 年以上	13,417,099.40	16.11	8,280,343.82	11.19
合 计	83,303,408.96	100.00	74,006,680.39	100.00

2011年12月31日预收账款余额较2010年12月31日增加9,296,728.57 元，增

长了12.56%，主要原因系公司本年度新增大额订单较多，按协议规定预收30%货款，致使预收货款增加。

(2) 余额较大的预收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)
济宁金威煤电有限公司	非关联方	2,814,000.00	1-2 年	3.38
	非关联方	2,814,000.00	2-3 年	3.38
应城市新都化工有限责任公司	非关联方	1,685,400.00	1 年以内	2.02
北京兴宜世纪科技有限公司	非关联方	1,561,725.00	1 年以内	1.87
内蒙古双欣环保材料股份有限公司	非关联方	1,552,000.00	1年以内	1.86
山东新陶阳矿业有限责任公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	1.68
合 计		11,827,125.00		14.20

(3) 至报告期末，本项目中无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加数	本期支付数	2011 年 12 月 31 日
工资		34,418,555.45	34,418,555.45	
职工福利费		129,093.04	129,093.04	
社会保险费	691,941.87	8,432,113.51	8,374,989.28	749,066.10
其中：医疗保险费	168,731.44	1,995,882.73	1,995,061.12	169,553.05
基本养老保险费	460,036.71	5,420,207.70	5,394,546.05	485,698.36
失业保险费	24,180.35	505,187.83	479,817.07	49,551.11
工伤保险费	25,504.70	315,371.20	313,896.96	26,978.94
生育保险	13,488.67	195,464.05	191,668.08	17,284.64
住房公积金	59,471.37	981,213.71	981,087.31	59,597.77
工会经费	729,148.32	678,656.57	891,441.49	516,363.40
职工教育经费	2,641,542.01	492,560.32	402,504.14	2,731,598.19
合 计	4,122,103.57	45,132,192.60	45,197,670.71	4,056,625.46

18、应交税费

税费项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	1,337,972.02	2,662,537.25
企业所得税	1,077,131.54	1,057,725.79
个人所得税	45,531.48	58,692.18
营业税	10,000.00	
城建税	141,071.31	189,225.36
教育费附加	100,765.22	135,160.97
地方水利建设基金	20,153.04	
合 计	2,732,624.61	4,103,341.55

19、应付股利

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
章丘市国有资产经营有限公司	9,300,000.00	
合 计	9,300,000.00	

应付股利已于2012年1月10日全部支付给股东章丘市国有资产经营有限公司。

20、其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,253,046.58	71.04	9,903,273.82	71.52
1 年以上	3,772,034.68	28.96	3,944,343.27	28.48
合 计	13,025,081.26	100.00	13,847,617.09	100.00

21、长期应付款

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
章丘市国有资产经营有限公司		57,213,513.64
其他	273,807.39	273,807.39
合 计	273,807.39	57,487,321.03

长期应付款期末余额减少57,213,513.64元，系本公司本期偿还股东章市丘国有资产经营有限公司款项。

22、递延收益

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日	性质
研发设备经费	1,730,000.00	1,797,500.00	与资产有关
重型机械车间	20,160,309.28	20,160,309.28	与资产有关
合 计	21,890,309.28	21,957,809.28	

(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200万元，根据企业会计准则的有关规定计入递延收益，按照所购置资产的受益期限分摊确认当期收益，本期分摊递延收益67,500.00元。截至本期末共分摊递延收益270,000.00元。

(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，该车间正在建设中，本公司已对此事项在当地主管税务机关备案。

23、股本

项 目	2010年12月31日	本期增减变动					2011年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股	46,500,000.00						46,500,000.00
2、其他内资持股	69,500,000.00						69,500,000.00
其中：							
境内法人持股	27,773,100.00						27,773,100.00
境内自然人持股	41,726,900.00						41,726,900.00

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动					2011 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
有限售条件股份合计	116,000,000.00						116,000,000.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股		40,000,000.00				40,000,000.00	40,000,000.00
2、境内上市的外资股							
无限售条件股份合计							
三、股份总数	116,000,000.00	40,000,000.00				40,000,000.00	156,000,000.00

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公开发行股票批复》（深证上[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。

24、资本公积

股东名称	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
股本溢价	13,000,000.00	321,902,812.00		334,902,812.00
其他资本公积	32,796,489.96			32,796,489.96
合 计	45,796,489.96	321,902,812.00		367,699,301.96

本期增加系本公司本期发行人民币普通股（A股）股票，发行股票募集资金净额为人民币361,902,812.00元，其中新增股本人民币40,000,000.00元，出资额溢价部分为人民币321,902,812.00元。

25、盈余公积

项 目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
法定盈余公积	12,638,329.20	9,688,573.12		22,326,902.32
合 计	12,638,329.20	9,688,573.12		22,326,902.32

本期增加系根据本公司章程，按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

26、未分配利润

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
期初未分配利润	65,276,929.13	43,050,810.43
加:本期净利润	95,934,334.96	74,189,780.11
提取法定盈余公积	9,688,573.12	7,722,662.68
应付普通股股利	23,200,000.00	44,240,998.73
未分配利润转增资本		
期末未分配利润	128,322,690.97	65,276,929.13

说明:根据公司2010年度股东大会决议,2011年2月24日公司第一届董事会第八次会议决议,以公司2010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23,200,000.00元。

27、营业收入及营业成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	628,311,763.77	542,839,076.70
其他业务收入	18,690,224.74	15,925,877.19
营业收入合计	647,001,988.51	558,764,953.89
主营业务成本	453,726,130.54	379,317,422.59
其他业务成本	984,882.47	400,918.85
营业成本合计	454,711,013.01	379,718,341.44

(1)2011年度营业收入及营业成本

①分产品列示主营业务收入及主营业务成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
风机及配件	368,670,377.76	240,317,767.22	128,352,610.54	34.82
其中:出口销售	16,396,729.43	10,169,362.36	6,227,367.07	37.98
磨 机	179,829,878.76	160,392,076.63	19,437,802.13	10.81
渣浆泵	45,407,778.33	28,794,807.22	16,612,971.11	36.59
电气设备	9,330,420.83	7,631,351.20	1,699,069.63	18.21
气力输送	25,073,308.09	16,590,128.27	8,483,179.82	33.83
合 计	628,311,763.77	453,726,130.54	174,585,633.23	27.79

②分地区列示主营业务收入及主营业务成本

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
华东地区	264,358,082.12	180,775,316.40	83,582,765.72	31.62
华南地区	25,291,628.91	20,281,503.21	5,010,125.70	19.81
华中地区	53,667,466.21	41,017,065.83	12,650,400.38	23.57
华北地区	111,188,517.74	79,607,162.93	31,581,354.81	28.40
西北地区	69,661,165.42	52,264,057.24	17,397,108.18	24.97
西南地区	46,552,354.77	37,818,952.02	8,733,402.75	18.76
东北地区	41,195,819.17	31,792,710.55	9,403,108.62	22.83
国外地区	16,396,729.43	10,169,362.36	6,227,367.07	37.98
合 计	628,311,763.77	453,726,130.54	174,585,633.23	27.79

③公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
内蒙古蒙维科技有限公司	7,811,965.81	1.21
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	7,146,591.45	1.10
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	6,291,649.99	0.97
陕西东鑫垣化工有限责任公司	4,957,264.96	0.77
安阳化学工业集团有限责任公司	4,953,846.15	0.77
合 计	31,161,318.36	4.82

④其他业务收入及其他业务成本

项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
铁屑及废料	16,943,893.94	-	16,943,893.94
其他	1,746,330.80	984,882.47	761,448.33
合 计	18,690,224.74	984,882.47	17,705,342.27

(2)2010年度营业收入及营业成本

①分产品列示主营业务收入及主营业务成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
风机及配件	357,755,695.03	228,515,466.08	129,240,228.95	36.13
其中：出口销售	15,536,519.90	10,078,872.15	5,457,647.75	35.13
磨机	123,804,366.17	109,262,663.02	14,541,703.15	11.75
渣浆泵	28,970,221.03	18,981,870.18	9,988,350.85	34.48

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
电气设备	8,711,329.22	6,592,955.62	2,118,373.60	24.32
气力输送	23,597,465.25	15,964,467.69	7,632,997.56	32.35
合 计	542,839,076.70	379,317,422.59	163,521,654.11	30.12

②分地区列示主营业务收入及主营业务成本

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
华东地区	202,275,477.51	130,549,408.14	71,726,069.37	35.46
华南地区	14,107,601.72	11,304,823.72	2,802,778.00	19.87
华中地区	59,212,305.24	45,438,196.13	13,774,109.11	23.26
华北地区	112,417,031.56	75,698,210.16	36,718,821.40	32.66
西北地区	42,180,594.87	32,292,633.07	9,887,961.80	23.44
西南地区	60,774,837.61	45,693,297.64	15,081,539.97	24.82
东北地区	36,334,708.29	28,261,981.58	8,072,726.71	22.22
国外地区	15,536,519.90	10,078,872.15	5,457,647.75	35.13
合 计	542,839,076.70	379,317,422.59	163,521,654.11	30.12

③公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
北京北大先锋科技有限公司	15,141,538.46	2.71
中国石化集团四川维尼纶厂	7,421,367.52	1.33
广州市彰鼓贸易有限公司	5,538,238.21	0.99
天津水泥工业设计研究院有限公司	4,694,017.09	0.84
湖北潜江华润化肥有限公司	4,651,282.05	0.83
合 计	37,446,443.33	6.70

④其他业务收入及其他业务成本

项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
铁屑及废料	14,589,254.38		14,589,254.38
其他	1,336,622.81	400,918.85	935,703.96
合 计	15,925,877.19	400,918.85	15,524,958.34

28、营业税金及附加

项 目	2011年度	2010年度
营业税	13,928.49	16,888.67
城市维护建设税	1,774,234.76	1,950,736.53
教育费附加	759,829.19	837,503.69
地方教育费附加	506,552.79	304,235.12
地方水利建设基金	111,118.38	
合 计	3,165,663.61	3,109,364.01

29、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
广告宣传费	732,084.67	655,584.65
职工薪酬支出	12,672,823.33	12,442,360.38
差旅费	5,281,496.07	5,731,333.52
办公费	507,036.69	590,276.84
售后服务费	1,792,071.75	1,636,293.74
业务招待费	220,692.40	247,736.23
招标费	1,300,359.20	1,254,786.56
维修包装费	1,796,145.47	1,590,794.25
会务费	1,833,939.00	1,755,170.00
车辆运输费	15,594,613.11	15,988,786.64
租赁费	2,016,336.60	1,891,863.60
安装费	1,430,000.00	
其他	2,235,699.89	1,461,184.17
合 计	47,413,298.18	45,246,170.58

30、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬支出	20,458,125.99	21,317,170.23
办公费	2,047,793.85	1,650,198.90
差旅费	4,552,208.33	3,342,037.60
业务招待费	695,195.59	582,706.49
取暖费	1,556,260.81	1,085,424.30

项 目	2011 年度	2010 年度
车辆交通费	1,793,449.30	1,492,088.10
咨询代理费	326,864.63	223,042.97
税费	1,880,416.98	2,217,737.47
折旧及摊销	3,757,348.90	3,293,488.20
技术研发费	13,378,742.04	9,494,939.67
其他	3,806,949.83	2,723,172.14
合 计	54,253,356.25	47,422,006.07

31、财务费用

项 目	2011年度	2010年度
利息支出	3,396,811.01	5,879,686.45
减:利息收入	6,309,590.88	914,616.39
加:汇兑损益	15,428.69	14,253.18
手续费	81,597.55	44,369.48
合 计	-2,815,753.63	5,023,692.72

32、资产减值损失

项 目	2011年度	2010年度
坏账损失	-86,975.32	1,774,789.22
合 计	-86,975.32	1,774,789.22

33、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年度	2010年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,000.00	6,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,111,436.92	7,167,702.28
合 计	9,117,436.92	7,173,702.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年度	2010年度
章丘市中小企业担保中心	6,000.00	6,000.00
合 计	6,000.00	6,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年度	2010年度
山东章晃机械工业有限公司	8,221,343.68	6,919,751.40
山东丰晃铸造有限公司	890,093.24	247,950.88
合 计	9,111,436.92	7,167,702.28

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011年度	2010年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,134,466.61	687,238.07	3,134,466.61
其中:固定资产处置利得	3,134,466.61	687,238.07	3,134,466.61
罚款收入	424,956.37	204,952.54	424,956.37
政府补助	6,717,500.00	1,155,500.00	6,717,500.00
其他收入	849,398.11	919,117.98	849,398.11
合 计	11,126,321.09	2,966,808.59	11,126,321.09

(2) 政府补助明细

项 目	2011年度	2010年度	来源和依据
递延收益转入	67,500.00	67,500.00	鲁财建指[2009]80号
奖励	3,000,000.00	1,088,000.00	章发【2011】31号
	2,500,000.00		济政发【2009】27号
	600,000.00		济政发【2010】6号
	200,000.00		济科计【2010】22号
	200,000.00		章政发【2009】9号
	150,000.00		济经信技改字【2011】27号
合 计	6,717,500.00	1,155,500.00	

(3) 2011年度政府补助说明

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，本期转入营业外收入67,500.00元。

②根据中共章丘市委章发[2011]31号《中共章丘市委、章丘市人民政府关于

表彰山东省章丘鼓风机股份有限公司上市工作先进单位和先进个人的决定》文件，公司于2011年度收到企业上市工作突出贡献单位奖金300万元，按规定计入营业外收入。

③根据济南市人民政府济政发[2009]27号《济南市人民政府关于加快推进企业上市工作的意见》文件，本公司本年度上市后于2011年11月收到济南市财政局拨付的企业上市奖励性财政补助资金250万元，按规定计入营业外收入。

④根据济南市人民政府文件济政发[2010]6号《济南市人民政府关于印发济南市创建国家创新型城市若干政策的通知》，公司于2011年收到城市建设奖励资金60万元，按规定计入营业外收入。

⑤根据济南市科学技术局、济南市财政局济科计[2010]22号《关于下达济南市二〇一〇年科学技术发展计划第八批项目（省二批）的通知》文件，公司于2011年收到B型单级高速离心鼓风机项目奖励资金20万元，按规定计入营业外收入。

⑥根据章丘市人民政府章政发[2009]9号《章丘市人民政府印发关于激励扶持工业企业做大做强暂行办法的通知》文件，公司于2011年度收到驰名商标奖励资金20万元，按规定计入营业外收入。

⑦根据济南市经济和信息化委员会、济南市财政局济经信技改字[2011]27号《关于下达2011年度第一批（第二部分）工业和信息化发展专项资金项目计划的通知》文件，公司于2011年收到工业和信息化专项资金15万元，按规定计入营业外收入。

35、营业外支出

项 目	2011年度	2010年度	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,773.48	13,055.68	17,773.48
其中:固定资产处置损失	17,773.48	13,055.68	17,773.48
公益性、救济性捐赠支出	153,000.00	188,910.00	153,000.00
其他	69,867.59	60,548.01	69,867.59
合 计	240,641.07	262,513.69	240,641.07

36、所得税费用

项 目	2011年度	2010年度
所得税费用	14,430,168.39	12,158,806.92
其中:当期所得税	14,616,245.26	12,225,724.07
递延所得税	-186,076.87	-66,917.15

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	95,934,334.96	74,189,780.11
非经常性损益	2	10,586,947.88	2,298,658.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3	85,347,387.08	71,891,121.95
期初股份总数	4	116,000,000.00	116,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	40,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	5	
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12 ^{注1}	132,666,667.00	116,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.7231	0.6396
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.6433	0.6198

注1: $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(2) 稀释每股收益的计算过程

公司无潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

38、现金和现金等价物

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
一、现金	97,440,957.88	42,448,439.12
其中：库存现金	5,626.22	81,465.70
可随时用于支付的银行存款	97,435,331.66	42,366,973.42

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,440,957.88	42,448,439.12

39、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
利息收入	1,007,971.57	914,616.39
罚款收入	424,956.37	
政府补助	6,650,000.00	1,088,000.00
保证金	2,550,636.00	2,495,580.00
其他	297,245.12	175,665.52
合 计	10,930,809.06	4,673,861.91

40、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
付现管理费用	23,736,617.37	18,287,752.69
付现销售费用	34,740,474.85	32,803,810.20
支付保证金	7,299,827.05	
金融手续费	99,131.77	56,904.16
其他	153,000.00	183,910.00
合 计	66,029,051.04	51,332,377.05

41、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
初存目的为投资的超过三个月的银行定期存款	198,500,000.00	
合 计	198,500,000.00	

42、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
上市承销费	28,000,000.00	
上市保荐费	3,000,000.00	
审计及验资费用	1,240,000.00	

项 目	2011年度	2010年度
评估费用	150,000.00	
律师费用	1,000,000.00	
信息披露及印刷费用	4,393,188.00	
发行手续费及其他费用	314,000.00	
合 计	38,097,188.00	

43、现金流量表补充资料

补充资料	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,934,334.96	74,189,780.11
加：资产减值准备	-86,975.32	1,774,789.22
固定资产折旧	14,190,732.28	13,714,056.75
无形资产摊销	1,365,604.80	990,526.69
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（减：收益）	-3,116,693.13	-674,182.39
财务费用	3,372,147.21	5,879,686.45
投资损失（减：收益）	-9,111,436.92	-7,173,702.28
递延所得税资产减少（减：增加）	-186,076.87	-359,941.87
递延所得税负债增加（减：减少）		0.00
存货的减少（减：增加）	-37,846,969.18	-26,029,430.98
经营性应收项目的减少（减：增加）	-38,607,649.08	-36,020,396.30
经营性应付项目的增加（减：减少）	19,042,358.02	54,807,876.95
非同一控制下产生的合并损益		
其他	6,742,301.01	2,428,080.00
经营活动产生的现金流量净额	51,691,677.78	83,527,142.35
2、不涉及现金收支的投资 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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		

补充资料	2011年度	2010年度
现金的期末余额	97,440,957.88	42,448,439.12
减：现金的期初余额	42,448,439.12	61,390,417.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,992,518.76	-18,941,978.84

六、关联方关系及其交易

1、本公司关联方关系认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
章丘市国有资产经营有限公司	本公司实际控制人	有限责任公司	山东章丘	胡柏林	国有资产经营运作
母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
章丘市国有资产经营有限公司	150,000,000.00	29.8077%	29.8077%	章丘市国有资产经营有限公司	72859797-0

3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
风神鼓风机有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国诺福克市	方润刚	销售贸易

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
风神鼓风机有限公司	150 万美元	100%	100%	

4、公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(美元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
山东章晃机械工业有限公司	有限责任公司	山东章丘	方润刚	机械制造	4,455,000.00	40%	40%
山东丰晃铸造有限公司	有限责任公司	山东章丘	方润刚	机械制造	3,975,000.00	40%	40%
被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
山东章晃机械工业有限公司	86,793,850.30	7,746,686.63	79,047,163.67	84,454,540.20	20,553,359.21	联营企业	61322068-X

山东丰晃铸造有限公司	37,390,474.39	5,248,958.38	32,141,516.01	41,389,397.13	2,225,233.10	联营企业	72073225-0
------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	------	------------

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码/身份证
上海复聚卿云投资管理有限公司	本公司之股东	66437462-X
山东汇英投资股份有限公司	本公司之股东	68468384-1
方润刚	本公司之股东、董事长	370122195605284414
高玉新	本公司之股东、总经理	370102196509173318
王刚	本公司之股东、副总经理 财务总监	370181197303086112

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	交易货物类别	关联交易定价方式及决策程序	2011年度		2010年度	
				金 额	占同类交易比例	金 额	占同类交易比例
章晃公司	采购	罗茨风机	市场定价	60,134,788.49	100.00%	54,791,693.88	100.00%
丰晃公司	采购	铸件	市场定价	6,411,299.90	12.39%	8,708,785.03	19.24%
章晃公司	销售	消音器及配件	市场定价	1,165,114.11	15.03%	1,452,183.76	19.68%
丰晃公司	销售	废铸件	市场定价	476,741.97	100.00%		

(2) 关联租赁情况

本公司将部分房屋、土地对外出租，租赁费依据评估机构评估结果或市场同类价格确定。

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响
本公司	山东丰晃铸造有限公司	土地	2010.10.12	2025.10.11	200,000.00	市场价格	不重大

2010年10月12日，本公司与山东丰晃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。

7、关联方往来余额

项 目	关联方名称及项目	2011年12月31日	2010年12月31日
应付账款	山东丰晃铸造有限公司		533,628.56
预付账款	山东丰晃铸造有限公司	208,323.44	
应付账款	山东章晃机械工业有限公司	7,599,357.26	9,926,336.49

其他应付款	章丘市国有资产经营有限公司		1,716,405.41
长期应付款	章丘市国有资产经营有限公司		57,213,513.64
应付股利	章丘市国有资产经营有限公司	9,300,000.00	

七、或有事项

1、对外担保

截至2011年12月31日，本公司无尚未解除担保责任的对外担保。

2、履约保函

截至2011年12月31日，本公司尚未解除的销售履约保函累计金额为5,151,382.70元，承担责任限期在一年内。

八、承诺事项

截至审计报告日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据2012年3月29日本公司第一届董事会第十次会议通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司以2011年末总股本15,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元人民币（含税），共计派发6,240.00万元，同时以资本公积金转增股本向全体股东每10股转增10股，合计转增股本15,600.00万股，转增后公司总股本为31,200.00万股。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

截至2011年12月31日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按信用风险特征组合分类后应收账款列示如下

截止日期：2011年12月31日

类 别	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	57,113,263.38	51.39	5,507,006.44	9.64
单项金额不重大但风险较大	16,294,420.22	14.66	3,055,071.61	18.75
其他不重大	37,731,287.40	33.95	1,886,564.40	5.00
合 计	111,138,971.00	100.00	10,448,642.45	

截止日期：2010年12月31日

类 别	金 额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	42,812,557.89	46.06	4,347,634.11	10.16
单项金额不重大但风险较大	15,872,394.36	17.08	2,820,669.20	17.77
其他不重大	34,254,637.54	36.86	1,712,731.88	5.00
合 计	92,939,589.79	100.00	8,881,035.19	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

截止日期：2011年12月31日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	57,113,263.38	5,507,006.44	9.64	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

截止日期：2010年12月31日

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
销货款	42,812,557.89	4,347,634.11	10.16	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1-2 年	12,411,090.80	76.17	1,241,109.08	11,678,405.74	73.58	1,167,840.57
2-3 年	1,393,576.38	8.55	418,072.91	2,394,828.38	15.09	718,448.51
3-5 年	2,187,726.84	13.43	1,093,863.42	1,729,560.24	10.89	864,780.12
5 年以上	302,026.20	1.85	302,026.20	69,600.00	0.44	69,600.00
合 计	16,294,420.22	100.00	3,055,071.61	15,872,394.36	100.00	2,820,669.20

(4) 余额较大的应收账款明细列示如下

截止日期：2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占应收账款总额比例%
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	非关联方	7,298,318.44	1 年以内	6.57
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	非关联方	5,317,409.89	1 年以内	4.78
中国石油化工股份有限公司催化剂长岭分公司	非关联方	2,691,996.80	1 年以内	2.42

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
陕西东鑫垣化工有限责任公司	非关联方	2,261,100.00	1年以内	2.03
山西汾西新峪煤业有限责任公司	非关联方	1,939,790.00	1年以内	1.75
合 计		19,508,615.13		17.55

截止日期：2010年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例%
中国石化集团四川维尼纶厂	非关联方	2,629,200.00	1年以内	2.83
湖南省湘维有限公司	非关联方	1,067,650.00	1-2年	1.15
	非关联方	1,248,550.00	1年以内	1.34
山东润银生物化工股份有限公司	非关联方	2,265,000.00	1年以内	2.44
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	非关联方	2,113,715.00	1年以内	2.27
山西金象煤化工有限责任公司	非关联方	1,868,000.00	1年以内	2.01
合 计		11,192,115.00		12.04

(5) 按账龄结构分类

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金 额	结构比例%	坏账准备	金 额	结构比例%	坏账准备
1 年以内	86,719,777.28	78.03	4,335,988.87	67,208,443.13	72.31	3,360,422.16
1-2 年	15,610,341.30	14.05	1,561,034.13	19,441,815.04	20.92	1,944,181.50
2-3 年	4,519,099.38	4.07	1,355,729.81	2,640,171.38	2.84	792,051.41
3-5 年	2,187,726.84	1.97	1,093,863.44	1,729,560.24	1.86	864,780.12
5年以上	2,102,026.20	1.88	2,102,026.20	1,919,600.00	2.07	1,919,600.00
合 计	111,138,971.00	100.00	10,448,642.45	92,939,589.79	100.00	8,881,035.19

(6) 至报告期末，本项目中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按信用风险特征组合分类后其他应收款列示如下

截止日期：2011年12月31日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大				
单项金额不重大但风险较大	2,486,844.01	47.92	396,041.22	15.93

其他不重大	2,702,599.30	52.08	135,129.98	5.00
合 计	5,189,443.31	100.00	531,171.20	

截止日期：2010年12月31日

类 别	金额	结构比例%	坏账准备	坏账比例%
单项金额重大	3,157,625.50	35.85	216,055.28	6.84
单项金额不重大但风险较大	2,181,457.29	24.77	416,814.15	19.11
其他不重大	3,468,769.17	39.38	173,438.45	5.00
合 计	8,807,851.96	100.00	806,307.88	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

截止日期：2010年12月31日

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
中介机构费	1,957,625.50	156,055.28	7.97	单独测试后未发生减值 按账龄分析法计提坏账准备
欠款	1,200,000.00	60,000.00	5.00	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1-2 年	2,249,871.34	90.47	224,987.13	1,774,766.96	81.36	177,476.70
2-3 年	28,097.97	1.13	8,429.39	166,505.90	7.63	49,951.77
3-5 年	92,500.00	3.72	46,250.00	101,597.50	4.66	50,798.75
5 年以上	116,374.70	4.68	116,374.70	138,586.93	6.35	138,586.93
合 计	2,486,844.01	100.00	396,041.22	2,181,457.29	100.00	416,814.15

(4) 按账龄结构分类

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	金额	结构比例%	坏账准备	金额	结构比例%	坏账准备
1年以内	2,702,599.30	52.08	135,129.98	5,462,914.67	62.02	273,145.73
1-2年	2,249,871.34	43.35	224,987.13	2,938,246.96	33.36	293,824.70

2-3年	28,097.97	0.54	8,429.39	166,505.90	1.89	49,951.77
3-5年	92,500.00	1.78	46,250.00	101,597.50	1.16	50,798.75
5年以上	116,374.70	2.25	116,374.70	138,586.93	1.57	138,586.93
合 计	5,189,443.31	100.00	531,171.20	8,807,851.96	100.00	806,307.88

(5)至报告期末，本项目中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 明细列示

被投资单位	核算	初始投	期初	增减	期末
风神鼓风机有限公司	成本法	8,710,713.61	8,710,713.61	1,383,802.90	10,094,516.51
山东章晃机械工业有限公司	权益法	14,768,213.40	29,588,878.30	2,029,987.17	31,618,865.47
山东丰晃铸造有限公司	权益法	13,162,749.00	11,966,513.16	890,093.24	12,856,606.40
张店电机厂	成本法	124,480.00	124,480.00		124,480.00
城市信用社	成本法	5,000.00	5,000.00		5,000.00
章丘市中小企业担保中心	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
山东金汇铸造机械有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		38,971,156.01	52,595,585.07	4,303,883.31	56,899,468.38

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	累计现金红利
风神鼓风机有限公司	100.00	100.00				
山东章晃机械工业有限公司	40.00	40.00				27,530,319.64
山东丰晃铸造有限公司	40.00	40.00				
张店电机厂						
城市信用社						
章丘市中小企业担保中心						40,000.00
山东金汇铸造机械有限公司	16.67	16.67				
合 计						27,570,319.64

(2)报告期末，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》第五条的规定对长期股权投资是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末长期股权投资不存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

项 目	2011年度	2010年度
主营业务收入	628,582,251.80	541,878,578.03
其他业务收入	18,690,224.74	15,925,877.19
营业收入合计	647,272,476.54	557,804,455.22
主营业务成本	454,347,153.52	379,461,579.36
其他业务成本	984,882.47	400,918.85
营业成本合计	455,332,035.99	379,862,498.21

(1) 2011年度营业收入及营业成本

①分产品列示主营业务收入及主营业务上成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
风机及配件	368,940,865.79	240,938,790.20	128,002,075.59	34.69
其中：出口销售	16,667,217.46	10,790,385.34	5,876,832.12	35.26
磨机	179,829,878.76	160,392,076.63	19,437,802.13	10.81
渣浆泵	45,407,778.33	28,794,807.22	16,612,971.11	36.59
电气设备	9,330,420.83	7,631,351.20	1,699,069.63	18.21
气力输送	25,073,308.09	16,590,128.27	8,483,179.82	33.83
合 计	628,582,251.80	454,347,153.52	174,235,098.28	27.72

②分地区列示主营业务收入及主营业务上成本

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
华东地区	264,358,082.12	180,775,316.40	83,582,765.72	31.62
华南地区	25,291,628.91	20,281,503.21	5,010,125.70	19.81
华中地区	53,667,466.21	41,017,065.83	12,650,400.38	23.57
华北地区	111,188,517.74	79,607,162.93	31,581,354.81	28.40
西北地区	69,661,165.42	52,264,057.24	17,397,108.18	24.97
西南地区	46,552,354.77	37,818,952.02	8,733,402.75	18.76
东北地区	41,195,819.17	31,792,710.55	9,403,108.62	22.83
国外地区	16,667,217.46	10,790,385.34	5,876,832.12	35.26
合 计	628,582,251.80	454,347,153.52	174,235,098.28	27.72

③公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
------	------	-------------

内蒙古蒙维科技有限公司	7,811,965.81	1.24
山西汾西矿业（集团）有限责任公司	7,146,591.45	1.14
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	6,291,649.99	1.00
陕西东鑫垣化工有限责任公司	4,957,264.96	0.79
安阳化学工业集团有限责任公司	4,953,846.15	0.79
合 计	31,161,318.36	4.96

④其他业务收入及其他业务成本

项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
铁屑及废料	16,943,893.94	-	16,943,893.94
其它	1,746,330.80	984,882.47	761,448.33
合 计	18,690,224.74	984,882.47	17,705,342.27

(2) 2010年度营业收入及营业成本

①分产品列示主营业务收入及主营业务上成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
风机及配件	359,612,789.85	230,685,597.78	128,927,192.07	35.85
其中：出口销售	14,639,193.72	9,347,125.19	5,292,068.53	36.15
磨 机	123,804,366.17	109,262,663.02	14,541,703.15	11.75
渣浆泵	28,970,221.03	18,981,870.18	9,988,350.85	34.48
电气设备	7,681,124.71	5,638,417.98	2,042,706.73	26.59
气力输送	21,810,076.27	14,893,030.40	6,917,045.87	31.71
合 计	541,878,578.03	379,461,579.36	162,416,998.67	29.97

②分地区列示主营业务收入及主营业务上成本

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率%
华东地区	202,212,305.02	131,425,311.87	70,786,993.15	35.01
华南地区	14,107,601.72	11,304,823.72	2,802,778.00	19.87
华中地区	59,212,305.24	45,438,196.13	13,774,109.11	23.26
华北地区	112,417,031.56	75,698,210.16	36,718,821.40	32.66
西北地区	42,180,594.87	32,292,633.07	9,887,961.80	23.44
西南地区	60,774,837.61	45,693,297.64	15,081,539.97	24.82
东北地区	36,334,708.29	28,261,981.58	8,072,726.71	22.22

国外地区	14,639,193.72	9,347,125.19	5,292,068.53	36.15
合 计	541,878,578.03	379,461,579.36	162,416,998.67	29.97

③公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例%
北京北大先锋科技有限公司	15,141,538.46	2.71
中国石化集团四川维尼纶厂	7,421,367.52	1.33
广州市彰鼓贸易有限公司	5,538,238.21	0.99
天津水泥工业设计研究院有限公司	4,694,017.09	0.84
湖北潜江华润化肥有限公司	4,651,282.05	0.84
合 计	37,446,443.33	6.71

④其他业务收入及其他业务成本

项 目	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
铁屑及废料	14,589,254.38		14,589,254.38
其它	1,336,622.81	400,918.85	935,703.96
合 计	15,925,877.19	400,918.85	15,524,958.34

5、投资收益

(1)投资收益明细

项 目	2011年度	2010年度
成本法核算的长期股权投资收益	6,000.00	953,909.73
权益法核算的长期股权投资收益	9,111,436.92	7,167,702.28
合 计	9,117,436.92	8,121,612.01

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年度	2010年度
章丘市中小企业担保中心	6,000.00	6,000.00
山东章鼓气力输送有限公司		744,867.18
山东章鼓电气设备有限公司		203,042.55
合 计	6,000.00	953,909.73

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年度	2010年度
山东章晃机械工业有限公司	8,221,343.68	6,919,751.40
山东丰晃铸造有限公司	890,093.24	247,950.88
合 计	9,111,436.92	7,167,702.28

6、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
利息收入	1,007,971.57	910,835.49
罚款收入	426,956.37	
财政局拨款	6,650,000.00	1,088,000.00
保证金	2,550,636.00	2,495,580.00
其他	297,245.12	
合 计	10,930,809.06	4,494,415.49

7、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年度	2010年度
付现管理费用	23,212,823.28	17,143,522.07
付现销售费用	34,537,068.63	32,569,035.29
支付保证金	7,299,827.05	
金融手续费	99,131.77	56,904.16
其他	153,000.00	183,910.00
合 计	65,301,850.73	49,953,371.52

8、现金流量表补充资料

补充资料	2011年度	2010年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,885,731.21	77,226,626.80
加：资产减值准备	-52,729.42	1,227,513.55
固定资产折旧	14,144,530.28	13,552,454.72
无形资产摊销	1,365,604.80	990,526.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	-3,116,693.13	-674,182.39
财务费用	3,372,147.21	5,879,686.45

补充资料	2011年度	2010年度
投资损失（减：收益）	-9,111,436.92	-8,121,612.01
递延所得税资产减少（减：增加）	-193,870.59	-359,941.87
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-38,084,929.81	-27,351,639.98
经营性应收项目的减少（减：增加）	-38,871,866.75	-30,488,973.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	19,220,229.75	48,625,130.94
其他	6,743,509.50	2,428,080.00
经营活动产生的现金流量净额	52,300,226.13	82,933,669.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	96,028,201.02	40,338,216.17
减：现金的期初余额	40,338,216.17	59,195,995.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,689,984.85	-18,857,779.29

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》（2008年修订），本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

项 目	2011年度	2010年度
非流动资产处置损益	3,116,693.13	674,182.39

越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,717,500.00	1,155,500.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认 净资产公允价值产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,396,686.89	874,612.51
非经常性损益利润总额合计数	12,230,880.02	2,704,294.90
减：非经常性损益的所得税影响数	1,643,932.14	405,636.74
非经常性损益净额	10,586,947.88	2,298,658.16
其中：归属母公司的净利润影响数	10,586,947.88	2,298,658.16
少数股东损益影响数		
被合并方合并前实现的净利润影响数		

非经常性损益包含本期收回以前年度已核销的应收账款1,345,200.00元。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

（1）加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.80	34.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.28	33.08

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期

末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益（元/股）	
	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.7231	0.6396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6433	0.6198
报告期利润	稀释每股收益（元/股）	
	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.7231	0.6396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6433	0.6198

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	303,240,784.93	44,999,075.12	573.88	公开发行股票募集资金增加所致
应收票据	27,665,946.20	14,027,742.21	97.22	主要系销售客户支付承兑汇票增加所致
预付款项	29,921,177.06	20,902,119.88	43.15	主要是预付设备款及预付材料款所致
应收利息	4,965,550.68			主要系本期定期存单预提利息所致
其他应收款	4,279,641.99	8,001,544.08	-46.51	主要系转销股票发行费用所致
存货	192,421,701.07	153,319,112.10	25.50	主要系本期销售规模扩大,备货增加所致
在建工程	16,310,289.73	2,154,599.42	657.00	主要系西区重型机械车间和燃气输送生产(工程)基地建设项目——基建部分投入增加所致
应交税费	2,732,624.61	4,103,341.55	-33.40	主要系期末未交增值税减少所致
应付股利	9,300,000.00			系应付章丘市国有资产经营有限公司股利
长期应付款	273,807.39	57,487,321.03	-99.52	系偿还股东章丘市国有资产经营有限公司款项所致
实收资本(股本)	156,000,000.00	116,000,000.00	34.48	本期公开发行股票4000万股所致
资本公积	367,699,301.96	45,796,489.96	702.90	本期公开发行股票形成股本溢价较大所致
盈余公积	22,326,902.32	12,638,329.20	76.66	本期提取盈余公积所致

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
未分配利润	128,322,690.97	65,276,929.13	96.58	本期净利润增加所致
利润表项目	本期	上年同期	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-2,815,753.63	5,023,692.72	-156.05	本期定期存单计提利息所致
资产减值损失	-86,975.32	1,774,789.22	-104.90	本期收回以前年度核销应收账款所致
投资收益	9,117,436.92	7,173,702.28	27.10	本期联营企业净利润增加所致
营业外收入	11,126,321.09	2,966,808.59	275.03	本期收到政府对上市公司奖励及其他政府补助所致

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月29日批准报出。

山东省章丘鼓风机股份有限公司

二〇一二年三月二十九日