



证券代码：833468

证券简称：双剑股份

主办券商：恒泰长财证券



双剑股份

NEEQ: 833468

湖北双剑鼓风机股份有限公司  
Hubei Shuangjian Blower Co., Ltd.



年度报告

2023



## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨建明、主管会计工作负责人杨眉及会计机构负责人（会计主管人员）刘文波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-



## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	湖北双剑鼓风机股份有限公司董事会秘书办公室。



## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司
子公司、双剑环境	指	湖北双剑环境科技有限公司
股东会	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司董事会
监事会	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司监事会
三会	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司股东会、董事会、监事会
章程	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司章程
三会议事规则	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
风机	指	对气体压缩和气体输送机械的习惯简称, 依靠输入的机械能, 提高气体压力并排送气体的机械, 通常所说的风机包括通风机、鼓风机和压缩机。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
本期期初、期初余额	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、期末余额	指	2023 年 12 月 31 日



## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北双剑鼓风机股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Shuangjian Blower Co., Ltd.		
法定代表人	杨建明	成立时间	2002 年 4 月 3 日
控股股东	控股股东为杨建明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨建明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、包装等设备制造业-C3462 风机、风扇制造		
主要产品与服务项目	风机设计、制造、销售及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	双剑股份	证券代码	833468
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	105,600,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓蜜	联系地址	湖北省随州市广水市经济技术开发区
电话	0722-6431096	电子邮箱	654093681@qq.com
传真	0722-6431136		
公司办公地址	湖北省随州市广水市经济技术开发区	邮政编码	432721
公司网址	http://www.hbfj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91421300737901903E		
注册地址	湖北省随州市广水市经济技术开发区		
注册资本（元）	105,600,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

公司商业模式的核心是以全方位专家式服务带动销售增长，以技术创新提升利润空间，充分利用自身技术优势，走差异化竞争的路线。

##### 1. 主营业务

公司属通用设备制造业（C3462），主要业务为：风机、机械压缩式蒸发器及成套系统、机械润滑设备、水轮发电设备的制造销售（含产品及技术出口），经营与企业生产所需的原辅材料及仪器仪表（不含医用）、与产品配套的机械及电器设备，机械及机电安装和维修，地基与基础工程施工（须依法获得批准）。

##### 2. 产品及服务

公司的主营业务为产成品销售、半成品及配套件销售、修理及提供服务等。公司充分利用自身技术优势，走差异化竞争的路线，致力于研发节能、高效的大型离心鼓风机、离心压缩机、机械压缩式（MVR）蒸发器及成套系统以及用于节能环保的大型通风机，提升产品附加值、获取技术溢价，形成了以高附加值的大型、高效节能离心鼓风机、离心压缩机、机械压缩式（MVR）蒸发器及成套系统为核心，以普通离心鼓风机、离心通风机为辅的产品体系。

公司为客户提供的主要产品为离心鼓风机和离心通风机，以及由此产生的咨询服务、有偿安装及调试、修理等；产品独有特性是根据客户要求或用户工艺流程状况实施一对一的对应服务，因其为定制产品，故个性化特征明显，市场价格参考度有限。

##### 3. 客户类型

公司产品广泛应用于石油、化工、冶金、电力、矿山、水泥、造纸、制药、环保、食品、轻工等行业。

##### 4. 关键资源

公司自成立以来，专注于研发、生产和销售高效节能离心风机，在产品开发设计、生产工艺以及技术产业化应用等方面均积累了丰富的经验，形成了专有的核心技术。公司是国家高新技术企业，拥有省级技术中心，并分别在武汉、大连设立研发基地，坚持走“产、学、研”相结合的技术发展道路，先后与大连理工大学、沈阳鼓风机研究所等科研院所和高等院校建立了良好的沟通交流渠道，为公司技术提供了强有力的智力支撑。

##### 5. 销售渠道

公司销售主要通过招投标方式取得订单。公司坚持将服务渗透到销售的前端，根据客户的实际工况环境，为客户进行系统的风机需求分析、提供全方位的系统解决方案、研发设计与之相配套的风机成套设备，组织生产风机产品并为客户提供完善的售后服务，以服务带动风机产品销售的成长；公司采用直销+分包的方式开展业务。直销客户主要为化工、冶金等行业生产企业，行业分布较广；分包销售客户主要为工业工程项目总承包商，公司作为国内工程总包项目的配套离心风机供应商，与国内多家总包方保持了良好的长期合作关系。

##### 6. 收入来源

公司收入主要来源为产品销售收入，其次为半成品销售、修理及提供服务取得的收入。

在切实保障产品安全、性能稳定、质量可靠的基础上，综合考虑原材料、产品工艺研发、劳动力投入、设备使用、产品技术附加值、市场需求状况等因素，加合理的利润，以此作为产品价格确定标准。

报告期内及截止 2023 年年度报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023 年 12 月，公司继 2008、2011、2014、2017、2020 年被认定为高新技术企业后，再次被认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>2022 年 9 月，公司被国家工业和信息化部认定为第四批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2023 年 1 月，公司被认定为湖北省制造业单项冠军示范企业。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	296,739,560.71	318,396,542.23	-6.80%
毛利率%	33.58%	30.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,334,694.26	26,597,744.78	32.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,944,731.70	23,957,910.94	33.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.75%	11.24%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.43%	10.13%	-
基本每股收益	0.33	0.25	32.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	482,161,052.58	487,951,761.95	-1.19%
负债总计	243,645,632.00	248,655,835.63	-2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,515,420.58	239,295,926.32	-0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.27	-0.33%
资产负债率%（母公司）	52.35%	51.09%	-
资产负债率%（合并）	50.53%	50.96%	-



流动比率	1.76	1.88	-
利息保障倍数	32.44	26.26	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	30,720,898.08	28,103,802.49	9.31%
应收账款周转率	1.58	1.93	-
存货周转率	1.41	1.49	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.19%	11.75%	-
营业收入增长率%	-6.80%	14.06%	-
净利润增长率%	32.85%	107.28%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,449,393.69	10.09%	52,369,181.73	10.73%	-7.48%
应收票据	1,043,185.53	0.22%	141,773.50	0.03%	635.81%
应收账款	149,908,779.22	31.21%	126,834,895.43	25.99%	18.19%
预付款项	10,847,239.73	2.25%	4,146,355.86	0.85%	161.61%
存货	122,915,516.26	25.49%	154,150,377.28	31.59%	-20.26%
其他流动资产	0.00	0.00%	15,741.48	0.00%	-100.00%
固定资产	48,428,248.59	10.08%	50,993,107.39	10.45%	-5.03%
短期借款	30,000,000.00	6.25%	19,900,000.00	4.08%	50.75%
应付账款	62,767,071.65	13.02%	58,785,280.06	12.05%	6.77%
应交税费	4,591,387.33	0.95%	17,522,394.57	3.59%	-73.80%
长期借款	0.00	0.00%	16,000,000.00	3.28%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	3.33%	2,000,000.00	0.41%	700.00%

#### 项目重大变动原因：

-
---

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年
----	----	------	-------



	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	296,739,560.71	-	318,396,542.23	-	-6.80%
营业成本	197,102,391.24	65.27%	219,809,930.96	69.04%	-10.33%
毛利率%	33.58%	-	30.96%	-	-
销售费用	32,319,644.96	10.89%	39,062,719.75	12.27%	-17.26%
管理费用	10,791,588.19	3.64%	14,297,990.24	4.49%	-24.52%
研发费用	11,880,298.27	4.00%	11,993,096.43	3.77%	-0.94%
财务费用	-6,731.52	0.00%	-488,130.95	-0.15%	98.62%
其他收益	5,437,695.01	1.83%	2,511,524.10	0.79%	116.51%
投资收益	501,940.53	0.17%	311,368.26	0.10%	61.20%
公允价值变动收益	257,552.09	0.09%	77,559.69	0.02%	232.07%
信用减值损失	-3,626,968.24	-1.22%	-2,606,027.52	-0.82%	-39.18%
资产减值损失	-2,973,329.00	-1.00%	-199,889.35	-0.06%	-1,387.49%
营业利润	41,680,085.55	14.05%	30,920,453.26	9.71%	34.80%
营业外收入	34,557.94	0.01%	79,750.00	0.03%	-56.67%
营业外支出	383,134.77	0.13%	17,087.12	0.01%	2,142.24%
净利润	35,334,694.26	11.91%	26,597,744.78	8.35%	32.85%

### 项目重大变动原因：

本期营业利润 4,168.01 万元较上年同期增长 1,075.96 万元，增幅 34.8%。本期净利润 3,533.47 万元较上年同期增长 873.69 万元，增幅 32.85%。影响因素是：1. 报告期内受宏观经济形势的压力，公司迫不得已采取减员增效的生存策略，因此缩减人工薪酬支出 510.94 万元；2. 因厂区道路、车间等建筑物年久失修，2022 年公司统一组织更新和维修，报告期内无此事项由此节约修理费用支出 226 万元；3. 报告期内公司获得各项政策补贴收益增加 292.62 万元。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	290,084,207.28	309,139,008.62	-6.16%
其他业务收入	6,655,353.43	9,257,533.61	-28.11%
主营业务成本	195,471,475.48	215,835,828.35	-9.44%
其他业务成本	1,630,915.76	3,974,102.61	-58.96%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------



离心鼓风机	142,459,518.20	86,518,909.71	39.27%	-6.62%	-8.93%	1.54%
离心通风机	120,036,718.08	89,241,571.95	25.65%	-5.12%	-9.01%	3.17%
风机配件及其他	27,587,971.00	19,710,993.82	28.55%	-8.23%	-13.37%	4.24%
其他业务收入	6,655,353.43	1,630,915.76	75.49%	-28.11%	-58.96%	18.42%
合计	296,739,560.71	197,102,391.24	33.58%	-6.80%	-10.33%	2.62%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

2023 年，公司商业模式没有变化，主要产品未发生变化。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏欧亿德新材料科技有限公司	10,032,831.86	3.38%	否
2	中石化湖南石油化工有限公司	9,626,548.67	3.24%	否
3	广西佑灿新材料有限公司	9,506,194.69	3.20%	否
4	张家口市宣化天洁环保科技有限公司	9,486,725.66	3.20%	否
5	盐城市鸿创贸易有限公司	8,287,610.62	2.79%	否
	合计	46,939,911.50	15.82%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佳木斯电机股份有限公司	13,740,044.26	9.91%	否
2	武汉吉祥利乐贸易有限公司	13,223,038.30	9.54%	否
3	武汉精达自控仪表有限公司	7,319,601.76	5.28%	否
4	禹州市瑞航机械有限公司	6,958,389.63	5.02%	否
5	无锡宝成不锈钢有限公司	4,795,881.80	3.46%	否
	合计	46,036,955.74	33.21%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,720,898.08	28,103,802.49	9.31%
投资活动产生的现金流量净额	-4,554,985.67	-6,219,459.81	26.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,529,580.17	-3,836,442.40	-669.71%

**现金流量分析：**

1、筹资活动产生的现金流量净额-2,952.96 万元，较上年同期减少 2,569.31 万元，降



幅 669.71%。影响因素是公司为了回报股东，报告期内分配现金红利较去年同期增长 2,555.52 万元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北双剑环境科技有限公司	控股子公司	机械压缩式蒸发器（MVR）及多效蒸发结晶系统、小型离心风机、机械润滑设备（稀油站）、受母公司委托生产部分中小型通风机机壳。	80,000,000	67,549,806.93	50,076,618.53	47,779,830.08	4,129,196.73

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	28,435,111.78	0	不存在
合计	-	28,435,111.78		-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>公司生产经营的主要原材料为钢材及制品。报告期内主要原材料价格变化不大,对公司生产经营未产生重大影响,如果供应商的供应状况发生重大变化、价格异常波动,将会影响公司的盈利水平。因此,公司存在由于主要原材料价格异常变动而导致的经营业绩波动的风险;另,如果主要原材料价格发生变动,公司仍存在由于原材料价格下跌而导致的存货贬值的风险。</p> <p>应对措施:针对原材料价格波动风险,公司一方面将着重通过及时了解行情信息,对大宗材料采取预订,并导入采购招投标机制,保障采购材料的价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险,另一方面将继续提高现有材料的利用效率,严格控制生产成本。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日,应收票据(即:商业承兑汇票)、应收款项融资(即:银行承兑汇票)及应收账款净额分别为 1,043,185.53 元、28,901,304.50 元、149,908,779.22 元。相较于年初,应收票据、应收款项融资及应收账款净额分别增加 901,412.03 元、增加 2,695,308.15 元、增加 23,073,883.79 元;2023 年度、2022 年度按账面余额计算的应收账款周转率分别为 1.58 次、1.93 次。营业收入增加在合理区间,且同期应收账款下降,周转率略有提升,公司继续加强应收账款的管理以及加大应收账款清收力度。就本公司影响而言,本期面对的市场主体均继续保持中低位运行,受下游客户固定资产投资放缓和资金紧张的影响,报告期内应收账款仍维持在较高水平;另外,随着公司业务进一步拓展,销售规模扩大,应收账款余额有可能还会增加。如果对应收账款缺乏有效管理,公司将面临应收账款坏账损失的风险。</p> <p>应对措施:针对应收帐款发生的坏账风险,公司一方面采取严格信用审批权限,严格规范信用审批程序,强化应收账款管理,加强事前审核、事中控制、事后监管措施,增强回款工作的考评要求;另一方面加强与客户之间的沟通,加快回款的速度,降低公司的财务费用,提高资金的使用效率;对较大金额的合同,合同约定按合同进度分批打款,基本消除款项不能如期回收的风险。</p>
宏观经济波动及下游行业增速放缓	<p>公司离心风机主要应用于化工、冶金、矿山等重化工行业以及脱硫脱硝、除尘、污水处理曝气、煤化工等新型节能环保行业以及制药、</p>



对公司业务影响的风险	<p>食品等民用行业,其与宏观经济发展状况具有较强的关联性,其市场需求与下游行业的固定资产投资需求紧密相关。尽管公司下游客户行业分布广泛,一定程度上可以缓解下游部分行业投资需求减少对公司造成的影响,同时国家节能减排及水土治理和大气治理政策的实施,对公司高效节能大型风机市场需求也有一定带动作用,但如果未来国际国内宏观经济走势、国家产业政策出现重大不利变化,公司下游行业景气度降低、工程项目进度放缓或暂停,都将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:为应对宏观经济波动及下游行业增速放缓,对公司业务影响的风险,公司坚持技术创新和新产品的研发,提高市场竞争力和影响力,积极拓展新的下游行业客户,扩大业务辐射范围,增加新的收入增长点,缓解宏观经济波动及下游周期性行业对公司业绩的负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-033	收购资产	房产	3,003,457.00 元	否	否

##### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买房产主要是为了满足生产办公所需，有利于公司持续、稳定发展，对公司经



营活动不存在重大影响，对公司财务不存在重大风险。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月31日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌满两年。本人在担任公司董事长以及总经理期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2015年8月31日	-	挂牌	限售承诺	在担任公司董事、监事以及高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、股东、董事、监事以及高级管理人员没有违反上述承诺之情形。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	544,800.00	0.11%	保函
房屋及建筑物	固定资产	抵押	23,885,212.76	4.95%	银行借款抵押
土地	无形资产	抵押	10,068,023.64	2.09%	银行借款质押
总计	-	-	34,498,036.40	7.15%	-



### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限资产，一是资产种类多样，其中的非流动资产对生产经营几无影响；二是权利受限资产占资产总额的比例不大；三是其中的履约保函质押与业务开展紧密相连，且只是部分客户有此要求，并且周转较快，公司经过多年运营已将此项资金质押纳入日常经营计划管理；四是非流动资产作为抵（质）押物，提高了流动资产占比和资金使用效率。因此，该受限资产对公司经营不产生不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	95,312,809	90.26%	-29,931,375	65,381,434	61.9142%
	其中：控股股东、实际控制人	42,054,000	39.82%	-31,540,500	10,513,500	9.9560%
	董事、监事、高管	3,483,661	3.30%	-537,375	2,946,286	2.7901%
	核心员工	3,018,478	2.86%	259,900	3,278,378	3.1043%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,287,191	9.74%	29,931,375	40,218,566	38.0858%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	31,540,500	31,540,500	29.8679%
	董事、监事、高管	10,287,191	9.74%	-1,609,125	8,678,066	8.2179%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		105,600,000	-	0	105,600,000	-
普通股股东人数						91

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨建明	42,054,000	0	42,054,000	39.8239%	31,540,500	10,513,500	0	0
2	程开权	18,755,999	6,174,000	24,929,999	23.6080%	0	24,929,999	0	0
3	阳光明	5,908,374	4,446,000	10,354,374	9.8053%	0	10,354,374	0	0
4	郑家斌	9,619,354	0	9,619,354	9.1092%	7,173,566	2,445,788	0	0
5	湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有	5,000,000	0	5,000,000	4.7348%	0	5,000,000	0	0



	有限合伙)								
6	湖北盛世高金创业投资有限公司	3,780,000	0	3,780,000	3.5795%	0	3,780,000	0	0
7	程遥	1,328,000	0	1,328,000	1.2576%	996,000	332,000	0	0
8	长江证券股份有限公司	643,892	0	643,876	0.6097%	0	643,876	0	0
9	李勇军	635,500	0	635,500	0.6018%	0	635,500	0	0
10	易锐	540,000	0	540,000	0.5114%	0	540,000	0	0
<b>合计</b>		<b>88,265,119</b>	<b>10,620,000</b>	<b>98,885,103</b>	<b>93.64%</b>	<b>39,710,066</b>	<b>59,175,037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

除阳光明为杨建明兄弟的女儿的配偶，程遥为董事程开权的儿子外，其余前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 16 日	2.00	-	-
2023 年 10 月 10 日	1.42	-	-
合计	3.42	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1、2023 年 5 月 26 日、6 月 16 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，向公司全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共派发现金红利 2,112.00 万元。此次权益分派已于 2023 年 7 月完成。

2、2023 年 9 月 19 日、10 月 10 日，公司召开第四届董事会第十五次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2023 年半年度权益分派预案的议案》，向公司全体股东按每 10 股派发现金红利 1.42 元（含税），共派发现金红利 14,995,200.00 元。此次权益分派于 2023 年 12 月完成。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨建明	董事长	男	1954 年 8 月	2023 年 6 月 16 日	2025 年 3 月 24 日	42,054,000	0	42,054,000	39.8239%
杨建明	总经理	男	1954 年 8 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 3 月 24 日	42,054,000	0	42,054,000	39.8239%
杨 眉	董事	女	1983 年 4 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
杨 眉	财务负责人	女	1983 年 4 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
程 遥	董事	男	1983 年 3 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	1,328,000	0	1,328,000	1.2576%
刘学权	董事、总工程师	男	1962 年 10 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	456,998	0	456,998	0.4328%
钱 强	董事	男	1971 年 7 月	2022 年 3 月 25 日	2024 年 2 月 23 日	0	0	0	0%
郑家斌	监事会主席	男	1970 年 10 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	9,619,354	0	9,619,354	9.1092%
佟德瑞	监事	男	1978 年 2 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
易正义	职工监事	男	1962 年 1 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
邓 蜜	董事会秘书	女	1991 年 11 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日	220,000	0	220,000	0.2083%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨眉与控股股东、实际控制人杨建明为父女，董事程遥与持股 10%以上股东程开权为父子，职工代表监事易正义与股东易锐为父子关系，其余董事、监事、高管与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王 坤	财务负责人	离任	-	个人原因
李振杰	董事长、总经理	离任	-	个人原因
杨建明	-	新任	董事长、总经理	原董事长、总经理李振杰辞职
杨眉	董事	新任	董事、财务负责人	原财务负责人王坤辞职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨建明，男，1954年生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA，经济师，1974年2月至2004年11月历任湖北省风机厂工人、质检员、厂办科员兼工艺员、车间主任、副总经理，1997年10月至2004年11月任湖北省三峰风机制造有限公司董事，2002年4月至2012年10月历任双剑有限董事长、总经理，2012年11月至2022年3月25日任双剑股份董事长、总经理。2023年5月26日至今任双剑股份总经理。2023年6月16日至今任双剑股份董事长。

杨眉，女，汉族，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融与会计专业硕士，注册会计师。2005年9月至2007年7月，任湖北双剑鼓风机制造有限公司会计；2009年2月至2011年10月，任联想（北京）有限公司高级会计；2011年12月至2016年4月，任迈能（北京）半导体科技有限公司财务主管；2016年6月至2019年4月，任达阔科技（北京）有限公司财务主管；2019年11月至今，任和冠科技（北京）有限公司财务经理；2022年3月25日至今，任双剑股份董事；2023年5月26日至今任双剑股份财务负责人。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	1	6	12
生产人员	264	6	55	215
销售人员	83	6	13	76
技术人员	66		6	60
财务人员	6	2	2	6
管理人员	31		6	25
员工总计	467	15	88	394

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	53	43
专科	152	115



专科以下	261	233
员工总计	467	394

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1. 薪酬政策

在保持薪酬制度相对稳定、人均工资逐年有所递增的前提下，确保按劳分配原则得到充分体现。员工收入与绩效挂钩，适度兼顾内部分配公平，最大限度的提高员工的工作积极性和创造性。

##### (1). 薪酬与考评

与加工及装配相关的岗位员工按完成工作量、工作质量、完成工作时效、设备养护、现场管理等挂钩综合考评计付薪酬；研发及设计、工艺、客服等岗位员工按相关指标评定不同的等级，并与工作完成量、工作质量、出勤率、公司生产任务及销售收入完成情况等挂钩考核计付薪酬；管理岗位员工实行定岗定责定员定薪，与公司综合考核挂钩计付薪酬。

##### (2). 保险与福利

公司严格按照相关规定为员工缴纳“五险一金”，为营销、客服及清欠人员购买意外伤害保险；在此基础上公司在采暖降温、节日慰问、病伤探望、上下班便利、继续教育等方面为员工解除后顾之忧，使员工工作安心，生活舒心。

#### 2. 培训计划

员工培训主要按年度员工培训计划开展，实施过程中根据本公司实际情况及相关部门要求有所调整。

一是对新员工进行风机基础知识、基本操作规程、企业文化等基础培训；

二是相关岗位轮岗交流培训。主要是研发与设计、工艺等岗位实行轮岗培训，其次是普通车床与数控车床交叉轮岗培训；

三是委托院校或科研院所等进行培训。

四是特殊岗位按有关部门要求参与培训。

#### 3. 需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为全资民营企业，所有员工劳动保障或在相关部门办理接续，或在相关部门办理“五险一金”新入户手续，没有需要公司承担费用的离退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
程 遥	无变动	董事	1,328,000	0	1,328,000
付元朝	无变动	销售经理	446,702	0	446,702
李勇军	无变动	销售经理	635,500	0	635,500
熊华明	无变动	总经理助理	99,949	0	99,949
易 锐	无变动	销售经理	540,000	0	540,000
王承波	无变动	销售经理	477,899	0	477,899
杨 萍	无变动	法务部部长	320,000	0	320,000
易小军	无变动	技术部部长	138,127	0	138,127
程 闯	无变动	研发人员	216,301	0	216,301



任 军	无变动	子公司经理	80,000	0	80,000
丁启发	离职	子公司经理	60,000	0	60,000
何斌斌	无变动	售后服务部部长	56,000	0	56,000
尚俊萍	无变动	供应部部长	40,000	0	40,000
程晓波	无变动	工艺员	40,000	0	40,000
殷 坤	无变动	研发人员	40,000	0	40,000
易 通	无变动	研发人员	28,000	0	28,000
杨 杰	无变动	技术员	20,000	0	20,000
姜 浩	无变动	研发人员	20,000	0	20,000
刘小莉	无变动	研发人员	20,000	-100	19,900
柯 可	无变动	研发人员	20,000	0	20,000
付年林	无变动	生产部长	20,000	0	20,000
王 瑾	无变动	研发人员	20,000	0	20,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工丁启发同志因退休离职，其离职对公司日常生产、经营活动不会产生不利影响。公司其他核心员工未发生变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

本年度内继续执行的主要公司治理制度有：《公司章程》、《三会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度重大差错责任追究制度》。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。公司资产、人员、财务、机构、业务独立，公司对主要关联方不存在重大依赖；公司在独立性方面不存在重大缺陷。

1. 业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2. 资产独立：股份公司系由湖北双剑鼓风机制造有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3. 人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用  不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用  不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用  不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2024S00819 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄长文 3 年	王文斌 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00	

## 审 计 报 告

中喜财审 2024S00819 号

湖北双剑鼓风机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北双剑鼓风机股份有限公司（以下简称“湖北双剑公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北双剑公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

湖北双剑公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督湖北双剑公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中喜会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄长文  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：王文斌

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	48,449,393.69	52,369,181.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	28,435,111.78	27,577,559.69
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,043,185.53	141,773.50
应收账款	五、4	149,908,779.22	126,834,895.43
应收款项融资	五、5	28,901,304.50	26,205,996.35
预付款项	五、6	10,847,239.73	4,146,355.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	3,965,902.61	5,347,254.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	122,915,516.26	154,150,377.28
合同资产	五、9	19,064,130.02	20,887,454.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10		15,741.48
<b>流动资产合计</b>		<b>413,530,563.34</b>	<b>417,676,589.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			



其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	48,428,248.59	50,993,107.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	10,797,240.77	10,466,535.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	9,404,999.88	8,815,529.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		68,630,489.24	70,275,171.98
<b>资产总计</b>		482,161,052.58	487,951,761.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	30,000,000.00	19,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	62,767,071.65	58,785,280.06
预收款项			
合同负债	五、17	108,657,281.89	110,192,049.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,980,786.94	3,854,398.80
应交税费	五、19	4,591,387.33	17,522,394.57
其他应付款	五、20	673,018.42	641,104.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	16,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	五、22	8,934,503.87	9,485,355.79



<b>流动负债合计</b>		234,604,050.10	222,380,583.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	8,991,315.13	10,263,618.65
递延所得税负债	五、13	50,266.77	11,633.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,041,581.90	26,275,252.60
<b>负债合计</b>		243,645,632.00	248,655,835.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	105,600,000.00	105,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	91,488,248.89	91,488,248.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	17,328,833.54	14,142,240.47
一般风险准备			
未分配利润	五、28	24,098,338.15	28,065,436.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		238,515,420.58	239,295,926.32
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		238,515,420.58	239,295,926.32
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		482,161,052.58	487,951,761.95

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：杨眉

会计机构负责人：刘文波

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		45,667,385.94	51,280,574.14
交易性金融资产		22,903,901.81	27,577,559.69
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	1,043,185.53	141,773.50
应收账款		143,254,679.09	124,265,572.06
应收款项融资	十五、2	27,447,404.50	26,114,156.35
预付款项		9,170,674.88	2,966,231.98
其他应收款	十五、3	3,616,219.14	5,125,991.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,957,229.62	128,771,297.00
合同资产		19,064,130.02	20,887,454.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			13,636.17
流动资产合计		385,124,810.53	387,144,246.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	42,900,000.00	36,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,551,814.75	43,219,454.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,764,202.19	10,427,301.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,659,693.78	8,263,385.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		103,875,710.72	97,910,142.21
资产总计		489,000,521.25	485,054,389.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	19,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			



应付账款		86,176,985.89	78,094,050.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,581,469.29	3,311,702.01
应交税费		4,030,319.47	16,552,919.50
其他应付款		1,658,424.42	641,104.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		107,456,442.71	103,219,394.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		8,931,368.91	8,731,884.84
<b>流动负债合计</b>		<b>248,835,010.69</b>	<b>231,451,056.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,117,471.58	8,339,975.58
递延所得税负债		45,585.27	11,633.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,163,056.85</b>	<b>16,351,609.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,998,067.54</b>	<b>247,802,666.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		105,600,000.00	105,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,488,248.89	91,488,248.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,328,833.54	14,142,240.47
一般风险准备			
未分配利润		18,585,371.28	26,021,233.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>233,002,453.71</b>	<b>237,251,723.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>489,000,521.25</b>	<b>485,054,389.09</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		296,739,560.71	318,396,542.23
其中：营业收入	五、29	296,739,560.71	318,396,542.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		254,688,824.26	287,570,624.15
其中：营业成本	五、29	197,102,391.24	219,809,930.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,601,633.12	2,895,017.72
销售费用	五、31	32,319,644.96	39,062,719.75
管理费用	五、32	10,791,588.19	14,297,990.24
研发费用	五、33	11,880,298.27	11,993,096.43
财务费用	五、34	-6,731.52	-488,130.95
其中：利息费用		1,314,437.34	1,226,442.40
利息收入		1,414,207.25	1,328,033.05
加：其他收益	五、35	5,437,695.01	2,511,524.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	501,940.53	311,368.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	257,552.09	77,559.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,626,968.24	-2,606,027.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,973,329.00	-199,889.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	32,458.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,680,085.55	30,920,453.26
加：营业外收入	五、41	34,557.94	79,750.00
减：营业外支出	五、42	383,134.77	17,087.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,331,508.72	30,983,116.14
减：所得税费用	五、43	5,996,814.46	4,385,371.36



<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,334,694.26	26,597,744.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,334,694.26	26,597,744.78
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,334,694.26	26,597,744.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		35,334,694.26	26,597,744.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,334,694.26	26,597,744.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：杨眉

会计机构负责人：刘文波

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、5	282,514,073.46	311,560,581.11
减：营业成本	十五、5	191,097,138.91	221,048,930.73
税金及附加		2,585,556.79	2,884,545.13
销售费用		31,659,668.81	37,275,915.14
管理费用		9,661,435.65	12,779,903.49
研发费用		9,320,818.26	9,591,313.38
财务费用		-296,730.97	-853,774.24
其中：利息费用		1,023,866.51	859,629.90
利息收入		1,409,941.78	1,321,813.90
加：其他收益		4,659,271.33	1,809,545.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	473,457.50	3,563,516.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		226,342.12	77,559.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,066,399.53	-2,385,476.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,973,329.00	-199,889.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,458.71	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,837,987.14	31,699,003.58
加：营业外收入		34,557.94	62,690.00
减：营业外支出		383,134.77	17,010.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,489,410.31	31,744,682.92
减：所得税费用		5,623,479.66	4,203,790.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,865,930.65	27,540,892.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,865,930.65	27,540,892.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			



4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		31,865,930.65	27,540,892.62
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,290,637.12	203,085,997.43
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	五、44(1)	9,620,562.82	11,851,773.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		169,911,199.94	214,937,771.03
购买商品、接受劳务支付的现金		37,666,006.03	79,969,139.85
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		36,874,201.03	53,370,741.63
支付的各项税费		34,368,989.00	18,379,940.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	30,281,105.80	35,114,146.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		139,190,301.86	186,833,968.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,720,898.08	28,103,802.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		501,940.53	454,824.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44(3)	154,200,000.00	82,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		154,706,940.53	83,054,824.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,461,926.20	4,574,284.25
投资支付的现金			
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	五、44(4)	154,800,000.00	84,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		159,261,926.20	89,274,284.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,554,985.67	-6,219,459.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,900,000.00	12,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,629,580.17	11,786,442.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,529,580.17	23,836,442.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,529,580.17	-3,836,442.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,695.72	74,301.48



五、现金及现金等价物净增加额		-3,355,972.04	18,122,201.76
加：期初现金及现金等价物余额		51,260,565.73	33,138,363.97
六、期末现金及现金等价物余额		47,904,593.69	51,260,565.73

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：杨眉

会计机构负责人：刘文波

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,698,419.68	192,283,021.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,975,979.99	10,073,374.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		167,674,399.67	202,356,395.91
购买商品、接受劳务支付的现金		46,929,740.21	80,946,526.15
支付给职工以及为职工支付的现金		31,587,569.97	45,766,616.65
支付的各项税费		30,898,360.33	17,234,886.67
支付其他与经营活动有关的现金		29,093,319.04	32,465,861.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,508,989.55	176,413,890.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,165,410.12	25,942,505.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		473,457.50	3,682,248.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		142,200,000.00	73,600,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		142,678,457.50	77,282,248.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,461,926.20	612,907.07
投资支付的现金		6,900,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		137,300,000.00	79,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		148,661,926.20	83,312,907.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,983,468.70	-6,030,658.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-



<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	11,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,339,009.34	11,419,629.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,239,009.34	22,469,629.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,239,009.34	-2,469,629.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,695.72	74,301.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,049,372.20	17,516,517.73
加：期初现金及现金等价物余额		50,171,958.14	32,655,440.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,122,585.94	50,171,958.14



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	105,600,000.00				91,488,248.89				14,142,240.47		28,065,436.96		239,295,926.32
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	105,600,000.00				91,488,248.89				14,142,240.47		28,065,436.96		239,295,926.32
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								3,186,593.07		-3,967,098.81			-780,505.74
（一）综合收益总额										35,334,694.26			35,334,694.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													



4. 其他													
(三) 利润分配								3,186,593.07		-39,301,793.07			-36,115,200.00
1. 提取盈余公积								3,186,593.07		-3,186,593.07			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-36,115,200.00			-36,115,200.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	105,600,000.00				91,488,248.89			17,328,833.54		24,098,338.15			238,515,420.58

项目	2022 年											少数股东	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		
优先		永续	其他										



		股	债			备			权	
									益	
一、上年期末余额	105,600,000.00			91,488,248.89			11,388,151.21		14,781,781.44	223,258,181.54
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	105,600,000.00			91,488,248.89			11,388,151.21		14,781,781.44	223,258,181.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,754,089.26		13,283,655.52	16,037,744.78
(一)综合收益总额									26,597,744.78	26,597,744.78
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配							2,754,089.26		-13,314,089.26	-10,560,000.00
1. 提取盈余公积							2,754,089.26		-2,754,089.26	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,560,000.00	-10,560,000.00
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										



4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	105,600,000.00				91,488,248.89				14,142,240.47		28,065,436.96	239,295,926.32

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：杨眉

会计机构负责人：刘文波

### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,600,000.00				91,488,248.89				14,142,240.47		26,021,233.70	237,251,723.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他										
二、本年期初余额	105,600,000.00			91,488,248.89				14,142,240.47	26,021,233.70	237,251,723.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,186,593.07	-7,435,862.42	-4,249,269.35
（一）综合收益总额									31,865,930.65	31,865,930.65
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								3,186,593.07	-39,301,793.07	-36,115,200.00
1. 提取盈余公积								3,186,593.07	-3,186,593.07	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-36,115,200.00	-36,115,200.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										



(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	105,600,000.00				91,488,248.89				17,328,833.54		18,585,371.28	233,002,453.71

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	105,600,000.00				91,488,248.89				11,388,151.21		11,794,430.34	220,270,830.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,600,000.00				91,488,248.89				11,388,151.21		11,794,430.34	220,270,830.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,754,089.26		14,226,803.36	16,980,892.62
（一）综合收益总额											27,540,892.62	27,540,892.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,754,089.26		-13,314,089.26	-10,560,000.00
1. 提取盈余公积									2,754,089.26		-2,754,089.26	
2. 提取一般风险准备											-10,560,000.00	-10,560,000.00



3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	105,600,000.00				91,488,248.89				14,142,240.47		26,021,233.70	237,251,723.06



## 湖北双剑鼓风机股份有限公司 2023 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

湖北双剑鼓风机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原湖北双剑鼓风机制造有限公司整体改制而成，取得随州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91421300737901903E 的营业执照。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 10,560.00 万元，股本为人民币 10,560.00 万元。法定代表人：杨建明，公司注册地：湖北省广水市经济技术开发区。

公司所属行业和主要产品：公司所属通用设备制造业；主要经营活动为通风机和鼓风机的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2024 年 4 月 19 日第四届董事会第十八次会议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策和会计估计

依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、29 “重大会计判断和估计”。



### 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、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要的预付款项	金额超过资产总额的 0.3%
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过资产总额的 0.3%
账龄超过 1 年的重要的合同负债	金额超过资产总额的 0.3%

### 6. 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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合



计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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



或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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



益。

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (8) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。



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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### **应收票据、应收账款和合同资产**

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础

上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合2：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为0

### B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合2：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为0

### C、合同资产

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：质保金组合	款项性质	参考历史资产减值损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期资产减值率,计算预期信用损失

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：保证金、押金、备用金、代垫款项组合	保证金、押金、备用金代垫款项、	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2：关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为0

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 11. 存货



### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对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，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公



司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该

安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

## （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间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，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的

被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

#### 14. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	3	2.16-4.85
机器设备	15	3	6.47
运输工具	10	3	9.70
电子及其他设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。



## 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 16. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产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可销售状态的在建工程资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	合同	直线法	
软件	10.00	估计	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

## 18. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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、产品等活动的阶段。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

### 19. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了

无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22. 职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。



除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

### 24. 收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义



务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

### ①按时点确认的收入

公司销售风机等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司产品主要有风机产品及配件，根据销售产品的不同特点，收入确认时点如下：

**a**根据合同约定，不需要公司提供安装、调试以及仅提供指导性安装、调试的销售，公司在将货物运送到客户指定的场所，且取得客户验收单据确认收入；

**b**根据合同约定，需要公司负责安装、调试的销售，公司将货物运送到客户



指定的场所，完成产品的安装、调试工作，经客户试运行验收合格，且取得客户书面验收证明的确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## ②按履约进度确认的收入

公司提供维修等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 25. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 26. 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期

间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28. 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订



后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 29. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额



和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 30. 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 16 号对公司 2023 年 1 月 1 日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

##### 企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21



号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期应税收入	9%、13%
城市建设维护税	当期实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 2023 年公司通过了高新技术企业重新认定，并于 2023 年 10 月 26 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202342001766，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2023 年企业所得税适用 15% 的税率。

(2) 2023 年公司子公司湖北双剑环境科技有限公司通过了高新技术企业认定，并于 2023 年 12 月 8 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202342005532，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，2023 年企业所得税适用 15% 的税率。

(3) 根据鄂财税发[2021]8 号文件，2021 年 1 月 1 日以后认定的制造业高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 40% 计算缴纳城镇土地使用税。

### 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末数指 2023 年 12 月 31 日账面余额，期初数指 2023 年 1 月 1 日账面余额，本期数

指 2023 年度发生额，上年同期数指 2022 年度发生额，金额单位为人民币元

## 1. 货币资金

### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	46,261.06	35,302.55
银行存款	47,858,332.63	51,225,263.18
其他货币资金	544,800.00	1,108,616.00
合 计	48,449,393.69	52,369,181.73

注：其他货币资金中保函保证金为 544,800.00 元。

### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	544,800.00	1,108,616.00
合 计	544,800.00	1,108,616.00

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	28,435,111.78	27,577,559.69
合 计	28,435,111.78	27,577,559.69

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,101,685.00	149,000.00
减：坏账准备	58,499.47	7,226.50
合 计	1,043,185.53	141,773.50

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53
合 计	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50
商业承兑汇票	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50
合 计	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50

## (5) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,226.50	50,942.47			58,168.97
合 计	7,226.50	50,942.47			58,168.97

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,738,525.64	84,736,721.74
1 至 2 年	48,716,325.43	36,395,938.85
2 至 3 年	16,224,601.23	9,051,503.03
3 至 4 年	5,513,295.45	8,746,994.68
4 至 5 年	5,927,463.74	6,215,733.02
5 年以上	29,015,689.38	29,844,726.74
小 计	200,135,900.87	174,991,618.06
减：坏账准备	50,227,121.65	48,156,722.63
合 计	149,908,779.22	126,834,895.43

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,096,538.54	5.04	10,096,538.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,039,362.33	94.96	40,130,583.11	21.12	149,908,779.22
合计	200,135,900.87	100.00	50,227,121.65	25.10	149,908,779.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,169,530.51	6.95	12,169,530.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,822,087.55	93.05	35,987,192.12	22.10	126,834,895.43
合计	174,991,618.06	100.00	48,156,722.63	27.52	126,834,895.43

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神雾环保技术新疆有限公司	2,716,400.00	2,716,400.00	100.00	收回可能性小
神雾科技集团股份有限公司	3,072,600.00	3,072,600.00	100.00	收回可能性小
连云港金信利不锈钢有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性小
湖北瑞丰磷化有限公司	40,800.00	40,800.00	100.00	收回可能性小
安徽枞阳皖江铸业有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	收回可能性小
贵州百乐创富矿业有限公司	62,897.51	62,897.51	100.00	收回可能性小
江苏省冶金设计院有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	收回可能性小
神雾环保技术股份有限公司	216,980.00	216,980.00	100.00	收回可能性小
左权县苏公水电有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	收回可能性小
青海百河铝业有限责任公司	409,380.62	409,380.62	100.00	收回可能性小
浙江蓝天求是环保集团有限公司	484,200.00	484,200.00	100.00	收回可能性小
青海西部水电有限公司	189,630.41	189,630.41	100.00	收回可能性小
西安奥能动力透平鼓风机有限公司	1,854,000.00	1,854,000.00	100.00	收回可能性小
合计	10,096,538.54	10,096,538.54		

## ②组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,738,525.64	5,030,615.71	5.31



项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	48,716,325.43	5,529,302.94	11.35
2-3 年（含 3 年）	16,224,601.23	3,988,006.98	24.58
3-4 年（含 4 年）	5,513,295.45	2,510,754.75	45.54
4-5 年（含 5 年）	5,737,833.33	3,963,121.48	69.07
5 年以上	19,108,781.25	19,108,781.25	100.00
合 计	190,039,362.33	40,130,583.11	21.12

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	12,169,530.51		446,741.97	1,626,250.00		10,096,538.54
按组合计提坏账准备	35,987,192.12	4,914,815.99		771,425.00		40,130,583.11
合 计	48,156,722.63	4,914,815.99	446,741.97	2,397,675.00		50,227,121.65

转回或收回金额重要的坏账准备

无

## (4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
山东阳光天润化工设备有限公司	100,000.00
辽宁鞍炼热电有限公司	269,900.00
新疆紫光永利精细化工有限公司	12,000.00
科洋环境工程（上海）有限公司	120,000.00
中冶大地工程咨询有限公司	210,641.00
北京博奇电力科技有限公司	140,874.00
河北运东环保设备有限公司	18,010.00
沈阳东北重型机械厂	1,526,250.00
合 计	2,397,675.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
盐城市鸿创贸易有限公司	12,621,000.00	468,000.00	13,089,000.00	5.94	1,110,679.75
中石化巴陵石油化工有限公司	7,614,600.00	409,919.80	8,024,519.80	3.64	589,864.89



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏欧亿德新材料科技有限公司	5,576,693.49		5,576,693.49	2.53	823,878.34
张家口市宣化天洁环保科技有限公司	5,029,500.00	190,666.70	5,220,166.70	2.37	320,806.64
内蒙古国城资源综合利用有限公司	4,099,200.00	1,142,400.00	5,241,600.00	2.38	328,494.72
合计	34,940,993.49	2,210,986.50	37,151,979.99	16.86	3,173,724.34

## 5. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,901,304.50	26,205,996.35
合计	28,901,304.50	26,205,996.35

### (2) 期末已质押的应收票据情况

无。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,749,405.37	
合计	46,749,405.37	

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

#### ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,367,908.42	86.36	3,529,722.59	85.14
1至2年	995,740.04	9.18	156,093.62	3.76
2至3年	43,051.62	0.40	59,009.20	1.42
3年以上	440,539.65	4.06	401,530.45	9.68
合计	10,847,239.73	100.00	4,146,355.86	100.00

#### ② 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况



单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
乌鲁木齐鑫河九洋机电设备有限公司	材料款	5,100,000.00	47.02
武汉格平科技有限公司	材料款	1,338,093.93	12.34
上海腾赐科技有限公司	材料款	873,300.30	8.05
无锡西贝尔自动化科技有限公司	材料款	380,262.13	3.51
重庆希望森兰电气有限公司	材料款	216,000.00	1.99
合计		7,907,656.36	72.91

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,965,902.61	5,347,254.48
合计	3,965,902.61	5,347,254.48

### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,472,800.50	3,799,308.22
1至2年	437,803.10	1,154,100.00
2至3年	173,716.00	459,200.00
3至4年	40,000.00	670,873.00
4至5年	151,873.00	60,000.00
5年以上	10,000.00	416,442.00
小计	4,286,192.60	6,559,923.22
减：坏账准备	320,289.99	1,212,668.74
合计	3,965,902.61	5,347,254.48

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,062,655.00	859,957.00
保证金	2,946,373.10	5,477,396.00
押金	50,000.00	50,000.00
其他	227,164.50	172,570.22
合计	4,286,192.60	6,559,923.22

### (3) 坏账准备计提情况



## 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,286,192.60	7.47	320,289.99	3,965,902.61
合计	4,286,192.60	7.47	320,289.99	3,965,902.61

## 期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,559,923.22	18.49	1,212,668.74	5,347,254.48	
合计	6,559,923.22	18.49	1,212,668.74	5,347,254.48	

## (4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,212,668.74			1,212,668.74
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	892,378.75			892,378.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	320,289.99			320,289.99

## (5) 实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
西藏巨龙铜业有限公司	保证金	574,000.00	1 年以内	13.39	44,730.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
李海军	备用金	265,000.00	4 年以内	6.18	121,842.20
赤峰中色锌业有限公司	保证金	222,220.00	1 年以内	5.18	15,407.00
江苏沙钢钢铁有限公司	保证金	150,000.00	2 年以内	3.50	33,131.60
新疆紫金黄金有限公司	保证金	149,600.00	1 年以内	3.49	9,940.00
合 计		1,360,820.00		31.74	225,050.80

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,266,802.71	2,043,230.77	31,223,571.94
库存商品	28,194,412.92	925,703.57	27,268,709.35
发出商品	58,428,626.34		58,428,626.34
在产品	5,994,608.63		5,994,608.63
合 计	125,884,450.60	2,968,934.34	122,915,516.26

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,221,108.28		35,221,108.28
库存商品	39,044,105.42		39,044,105.42
发出商品	73,443,018.44		73,443,018.44
在产品	6,442,145.14		6,442,145.14
合 计	154,150,377.28		154,150,377.28

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,133,203.11	1,069,073.09	19,064,130.02
合 计	20,133,203.11	1,069,073.09	19,064,130.02

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	21,952,132.60	1,064,678.43	20,887,454.17
合 计	21,952,132.60	1,064,678.43	20,887,454.17

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

类 别	期末余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,133,203.11	100.00	1,069,073.09	5.31	19,064,130.02	
合 计	20,133,203.11	100.00	1,069,073.09	5.31	19,064,130.02	

(续)

类 别	期初余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,952,132.60	100.00	1,064,678.43	4.85	20,887,454.17	
合 计	21,952,132.60	100.00	1,064,678.43	4.85	20,887,454.17	

## (3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
按组合计提坏账准备	1,064,678.43	4,394.66			1,069,073.09	
合 计	1,064,678.43	4,394.66			1,069,073.09	

## 10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证增值税		15,741.48
合 计		15,741.48

## 11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	48,428,248.59	50,993,107.39
合 计	48,428,248.59	50,993,107.39



## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,005,105.62	53,441,294.90	6,848,958.56	2,451,514.92	116,746,874.00
2. 本期增加金额	3,003,457.00	83,185.84	699,911.51	22,540.00	3,809,094.35
(1) 购置	3,003,457.00	83,185.84	699,911.51	22,540.00	3,809,094.35
(2) 其他					
3. 本期减少金额			558,123.86		558,123.86
(1) 处置或报废			558,123.86		558,123.86
4. 期末余额	57,008,562.62	53,524,480.74	6,990,746.21	2,474,054.92	119,997,844.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,105,479.82	34,867,369.49	4,823,468.00	1,957,449.30	65,753,766.61
2. 本期增加金额	2,531,473.60	3,097,095.61	231,730.48	143,457.30	6,003,756.99
(1) 计提	2,531,473.60	3,097,095.61	231,730.48	143,457.30	6,003,756.99
(2) 其他					
3. 本期减少金额			187,927.70		187,927.70
(1) 处置或报废			187,927.70		187,927.70
4. 期末余额	26,636,953.42	37,964,465.10	4,867,270.78	2,100,906.60	71,569,595.90
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	30,371,609.20	15,560,015.64	2,123,475.43	373,148.32	48,428,248.59
2. 期初账面价值	29,899,625.80	18,573,925.41	2,025,490.56	494,065.62	50,993,107.39

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,057,590.24	494,907.22		14,552,497.46



项 目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
2. 本期增加金额		311,946.90	340,884.95	652,831.85
(1) 购置		311,946.90	340,884.95	652,831.85
(2) 内部研发				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	14,057,590.24	806,854.12	340,884.95	15,205,329.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,706,581.16	379,381.18		4,085,962.34
2. 本期增加金额	282,985.44	22,216.32	16,924.44	322,126.20
(1) 计提	282,985.44	22,216.32	16,924.44	322,126.20
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	3,989,566.60	401,597.50	16,924.44	4,408,088.54
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	10,068,023.64	405,256.62	323,960.51	10,797,240.77
2. 期初账面价值	10,351,009.08	115,526.04		10,466,535.12

### 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,643,918.54	8,196,587.76	50,441,296.30	7,566,194.44



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
递延收益	6,098,843.55	914,826.53	7,148,643.07	1,072,296.46
内部交易未实现利润	1,957,237.25	293,585.59	1,180,257.11	177,038.57
合 计	62,699,999.34	9,404,999.88	58,770,196.48	8,815,529.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益	335,111.78	50,266.77	77,559.69	11,633.95
合 计	335,111.78	50,266.77	77,559.69	11,633.95

## 14. 其所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他货币资金	544,800.00	544,800.00	保证金	用于客户的保函
固定资产	45,815,602.39	23,885,212.76	抵押	用于银行借款抵押
无形资产	14,057,590.24	10,068,023.64	抵押	用于银行借款抵押
合 计	60,417,992.63	34,498,036.40		

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	9,900,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	19,900,000.00

## 16. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	62,557,391.45	58,575,322.34
设备款	209,680.20	209,957.72
合 计	62,767,071.65	58,785,280.06

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州汽轮机股份有限公司	4,620,000.00	合同约定客户付款后结算
合 计	4,620,000.00	

## 17. 合同负债



## (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	108,657,281.89	110,192,049.50
合 计	108,657,281.89	110,192,049.50

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,404,548.80	33,165,643.93	33,821,221.79	2,748,970.94
二、离职后福利- 设定提存计划	449,850.00	2,834,945.24	3,052,979.24	231,816.00
合 计	3,854,398.80	36,000,589.17	36,874,201.03	2,980,786.94

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、 津贴和补贴	2,653,027.17	30,999,679.11	31,623,746.61	2,028,959.67
2. 职工福利费		965,017.67	965,017.67	
3. 社会保险费	108,178.50	961,570.54	993,080.90	76,668.14
其中：医疗保险费	102,406.50	878,145.50	912,314.50	68,237.50
工伤保险费	5,772.00	83,425.04	80,766.40	8,430.64
生育保险费				
4. 住房公积金		6,600.00	6,600.00	
5. 工会经费和职 工教育经费	643,343.13	232,776.61	232,776.61	643,343.13
合 计	3,404,548.80	33,165,643.93	33,821,221.79	2,748,970.94

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	441,717.00	2,743,184.74	2,960,574.74	224,327.00
2. 失业保险费	8,133.00	91,760.50	92,404.50	7,489.00
合 计	449,850.00	2,834,945.24	3,052,979.24	231,816.00

## 19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	853,337.43	10,435,304.36
企业所得税	3,058,350.02	5,865,324.49



项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	4,036.26	
房产税	324,571.57	81,165.97
土地使用税	116,427.88	58,296.60
城市维护建设税		491,787.39
教育费附加	135,384.31	347,522.90
地方教育附加	82,185.09	228,640.75
印花税及其他	17,094.77	14,352.11
合 计	4,591,387.33	17,522,394.57

**20. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	673,018.42	641,104.31
合 计	673,018.42	641,104.31

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	418,924.42	241,000.00
其他往来	254,094.00	400,104.31
合 计	673,018.42	641,104.31

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

**21. 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额	备注
1 年内到期的长期借款	16,000,000.00	2,000,000.00	详见附注 23
合 计	16,000,000.00	2,000,000.00	

**22. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,934,503.87	9,485,355.79
合 计	8,934,503.87	9,485,355.79

**23. 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	16,000,000.00	18,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款	16,000,000.00	2,000,000.00
合 计		16,000,000.00

**24. 递延收益**



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,263,618.65		1,272,303.52	8,991,315.13	政府拨款
合计	10,263,618.65		1,272,303.52	8,991,315.13	

## 与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型烟气脱硫/污水处理高速风机技改项目	2,485,000.00		420,000.00			2,065,000.00	与资产相关
杜家湾项目基础设施配套奖励资金	3,114,975.58		222,504.00			2,892,471.58	与资产相关
节能环保风机配套建设项目资金	2,500,000.00		500,000.00			2,000,000.00	与资产相关
停车棚补助	240,000.00		80,000.00			160,000.00	与资产相关
杜家湾征地返还	1,026,885.18		26,557.44			1,000,327.74	与资产相关
土地平整费返还	896,757.89		23,242.08			873,515.81	与资产相关
合计	10,263,618.65		1,272,303.52			8,991,315.13	

## 25. 股本

项目	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	105,600,000.00						105,600,000.00

## 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	91,488,248.89			91,488,248.89
合计	91,488,248.89			91,488,248.89

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,142,240.47	3,186,593.07		17,328,833.54
合计	14,142,240.47	3,186,593.07		17,328,833.54

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	28,065,436.96	14,781,781.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		



项 目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	28,065,436.96	14,781,781.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,334,694.26	26,597,744.78
减：提取法定盈余公积	3,186,593.07	2,754,089.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,115,200.00	10,560,000.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	24,098,338.15	28,065,436.96

### 29. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,084,207.28	195,471,475.48	309,139,008.62	215,835,828.35
其他业务	6,655,353.43	1,630,915.76	9,257,533.61	3,974,102.61
合 计	296,739,560.71	197,102,391.24	318,396,542.23	219,809,930.96

### 30. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	975,708.01	1,374,525.42
教育费附加	396,219.81	583,649.54
地方教育附加	293,396.96	389,099.69
土地使用税	180,478.88	139,794.88
房产税	527,269.40	283,863.80
印花税	194,222.05	94,540.18
其他	34,338.01	29,544.21
合 计	2,601,633.12	2,895,017.72

### 31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,205,965.36	20,418,298.46
差旅费	5,361,935.10	3,560,176.52
业务费	4,416,509.83	5,731,996.25
服务费	4,038,790.72	6,177,565.51
中介机构服务费	1,737,233.40	2,532,412.48
其他	559,210.55	642,270.53



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	32,319,644.96	39,062,719.75

**32. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,914,209.98	5,811,304.56
差旅费	409,683.31	367,134.43
折旧及摊销费	937,884.22	954,245.04
招待费	1,124,079.80	1,671,931.00
运输及车辆保险费	556,620.76	648,773.90
中介服务费	665,261.02	887,196.84
修理费	618,357.24	2,878,852.48
办公费	342,539.39	458,476.07
存货盘亏	435,253.65	
其他	787,698.82	620,075.92
合 计	10,791,588.19	14,297,990.24

**33. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,011,152.15	5,890,848.63
材料费	6,299,635.64	4,189,253.72
技术服务费	4,716.98	1,208,326.17
折旧费	246,118.96	375,487.69
动力、加工及制造	171,139.90	228,987.56
其他	147,534.64	100,192.66
合 计	11,880,298.27	11,993,096.43

**34. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,314,437.34	1,226,442.40
减：利息收入	1,414,207.25	1,328,033.05
加：汇兑损益	69,982.60	-420,848.55
加：银行手续费其他	23,055.79	34,308.25
合 计	-6,731.52	-488,130.95

**35. 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,425,395.17	2,493,626.55
个税手续费返还	12,299.84	17,897.55
合 计	5,437,695.01	2,511,524.10

**36. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	663,099.54	454,824.44
应收票据贴现息	-161,159.01	-143,456.18
合 计	501,940.53	311,368.26

**37. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	257,552.09	77,559.69
合 计	257,552.09	77,559.69

**38. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失		
其中：应收票据坏账损失	-51,272.97	92,694.45
应收账款坏账损失	-4,468,074.02	-2,446,023.58
其他应收款坏账损失	892,378.75	-252,698.39
合 计	-3,626,968.24	-2,606,027.52

**39. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,394.66	-199,889.35
存货减值损失	-2,968,934.34	
合 计	-2,973,329.00	-199,889.35

**40. 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	32,458.71	
合 计	32,458.71	

**41. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	34,557.94	79,750.00	34,557.94
合 计	34,557.94	79,750.00	34,557.94

**42. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	10,000.00	60,000.00
罚没及滞纳金	5,999.37	2,087.12	5,999.37
其他	317,135.40	5,000.00	317,135.40
合 计	383,134.77	17,087.12	383,134.77

**43. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,547,652.05	4,615,579.64
递延所得税费用	-550,837.59	-230,208.28
合 计	5,996,814.46	4,385,371.36

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	41,331,508.72	30,983,116.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,199,726.31	4,647,467.41
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	75,730.71	39,780.42
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	607,637.74	858,507.58
使用前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		
本年末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		
研发费用加计扣除	-886,280.30	-1,160,384.05
所得税费用	5,996,814.46	4,385,371.36

**44. 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,250,271.00	2,171,323.00
利息收入	1,414,150.08	1,328,033.05
收回保证金	4,918,841.90	8,334,520.00
其他	37,299.84	17,897.55



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	9,620,562.82	11,851,773.60

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费及差旅费	11,297,614.04	5,379,286.42
运输费及车辆费	556,620.76	648,773.90
中介、办公、诉讼、修理费等	3,777,595.95	8,580,220.94
业务服务费	10,536,795.82	12,020,960.35
保证金及其他支出	4,112,479.23	8,484,904.83
合 计	30,281,105.80	35,114,146.44

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	154,200,000.00	82,600,000.00
合 计	154,200,000.00	82,600,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	154,800,000.00	84,700,000.00
合 计	154,800,000.00	84,700,000.00

## 45. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	35,334,694.26	26,597,744.78
加：信用减值损失	3,626,968.24	2,606,027.52
资产减值准备	2,973,329.00	199,889.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,003,756.99	5,930,125.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	322,126.20	459,626.54
长期待摊费用摊销		
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）	-32,458.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-257,552.09	-77,559.69
财务费用（收益以“-”号填列）	1,506,684.45	1,152,140.92



补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-501,940.53	-454,824.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-589,470.41	-241,842.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	38,632.82	11,633.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,324,316.34	-13,771,862.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,234,358.72	-21,693,101.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,793,829.76	27,385,804.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,720,898.08	28,103,802.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,904,593.69	51,260,565.73
减：现金的期初余额	51,260,565.73	33,138,363.97
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	-3,355,972.04	18,122,201.76

## （2）现金及现金等价物的构成

### ① 现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	47,904,593.69	51,260,565.73
其中：库存现金	46,261.06	35,302.55
可随时用于支付的银行存款	47,858,332.63	51,225,263.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,904,593.69	51,260,565.73

### ② 本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况



项 目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金	544,800.00	1,108,616.00	使用受限
合 计	544,800.00	1,108,616.00	

## 六、 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	5,011,152.15		5,890,848.63	
材料费	6,299,635.64		4,189,253.72	
技术服务费	4,716.98		1,208,326.17	
折旧费	246,118.96		375,487.69	
动力、加工及制造	171,139.90		228,987.56	
其他	147,534.64		100,192.66	
合 计	11,880,298.27		11,993,096.43	

## 七、 在其他主体中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
湖北双剑环境科技有限公司	8000 万元	广水市十里工业园区杜家湾	广水市十里工业园区杜家湾	通用设备制造业	100.00		设立

## 八、 政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债情况

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	10,263,618.65			1,222,504.00		8,991,315.13	与资产相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
大型烟气脱硫、污水处理高速风机技改项目	420,000.00	420,000.00	其他收益
杜家湾项目基础设施配套资金	222,504.00	222,504.00	其他收益
节能环保风机配套建设项目资金	500,000.00	500,000.00	其他收益
实体经济发展奖励资金		174,800.00	其他收益
人才计划补助		100,000.00	其他收益
服务业发展引导资金		590,000.00	其他收益
稳岗补贴	111,471.00	144,023.00	其他收益
岗位技能培训补贴		157,500.00	其他收益
服务业发展引导资金	560,000.00		其他收益
增值税加计扣除额	1,102,820.65		其他收益



项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
大型烟气脱硫、污水处理高速风机技改项目	420,000.00	420,000.00	其他收益
杜家湾项目基础设施配套资金	222,504.00	222,504.00	其他收益
节能环保风机配套建设项目资金	500,000.00	500,000.00	其他收益
广水财政拨新型学徒培训补贴资金	254,400.00		其他收益
广水财政拨新型学徒制补贴	46,400.00		其他收益
广水财政拨 2022 年省级科技创新专项资金	500,000.00		其他收益
2022 年工业企业特别贡献奖	30,000.00		其他收益
广水市财政拨省级制造业单项冠军奖励	100,000.00		其他收益
广水财政拨外贸出口企业补贴	74,000.00		其他收益
广水财政拨专精特新小巨人称号奖励	500,000.00		其他收益
专利转化专项资金奖补	40,000.00		其他收益
广水财政拨省级专精特新小巨人专项资金	500,000.00		其他收益
随州国库拨 2023 科技成果转化补贴资金	300,000.00		其他收益
一次性扩岗补贴	1,000.00		其他收益
20 年度企业奖励	33,000.00		其他收益
征地返还	26,557.44	26,557.44	其他收益
车棚补助	80,000.00	80,000.00	其他收益
土地平整费	23,242.08	23,242.11	其他收益
其他		55,000.00	其他收益
合 计	5,425,395.17	2,493,626.55	

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### (1) 信用风险管理实务

##### 1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### 2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融

工具组合。

## （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	28,435,111.78			28,435,111.78
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,435,111.78			28,435,111.78
（二）应收款项融资			28,901,304.50	28,901,304.50

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 本企业的控股股东及实际控制人

公司实际控制人为杨建明，持有公司 39.82%的股权。

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注七在子公司中的权益。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业公司不存在需要披露的合营和联营企业情况。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
和冠科技(北京)有限公司财务经理	公司董事杨眉在该公司任财务经理
深圳市合创资本管理有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
南京绛门信息科技股份有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
上海兴容信息技术有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
百应科技(北京)有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
南京亚派科技股份有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
航广卫星网络有限责任公司	公司董事钱强在该公司担任经理
深圳市合壹新能技术有限公司	公司董事钱强在该公司担任董事
湖北北斗产业投资基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事长
湖北高宜产业投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事长



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北国翼投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事兼总经理
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任经理
武汉智城科技有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任监事
武汉高投睿合投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事兼总经理
武汉默联股份有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事兼总经理
武汉天捷重型装备股份有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉中航高投股权投资基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉迪艾斯科技有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
湖北高金投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉国翼恒泰股权投资基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
北京安和加利尔科技有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任监事
武汉高投德盛创业投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
荆州市智慧城市科技股份有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉市高申股权投资基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
湖北五行生态投资私募基金管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任董事
武汉高睿投资管理有限公司	公司监事佟德瑞在该公司担任经理
武汉鸿和德同企业管理合伙企业（普通合伙）	公司监事佟德瑞在该公司担任法定代表人
武汉旭翼管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司监事佟德瑞在该公司担任法定代表人
武汉江和德同信息咨询合伙企业（有限合伙）	公司监事佟德瑞在该公司担任法定代表人
杨建明	公司控股股东、实际控制人
程开权	持股 5%以上股东
郑家斌	持股 5%以上股东、监事会主席
深圳市中兴合创成长基金企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
阳光明	持股 5%以上股东
李振杰	分别于 2023 年 4 月 27 日、2023 年 6 月 16 日辞任总经理、董事职务
杨建明	董事长 2023 年 6 月 16 日任职
杨建明	总经理 2023 年 5 月 26 日任职
杨 眉	董事 2022 年 3 月 25 日任职
王 坤	于 2023 年 5 月 22 日辞任财务负责人职务
杨 眉	财务负责人 2023 年 5 月 26 日任职
程 遥	董事 2022 年 3 月 25 日任职
刘学权	董事、总工程师 2022 年 3 月 25 日任职
钱 强	董事 2023 年 2 月 23 日辞任董事职务
佟德瑞	监事 2022 年 3 月 25 日任职
易正义	职工代表监事 2022 年 3 月 25 日任职
邓 蜜	董事会秘书 2022 年 3 月 25 日任职

## 5. 关联方交易情况



## 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨建明、刘汉琴	湖北双剑环境科技有限公司	10,000,000.00	2021.08.27	2024.08.26	否
杨建明、刘汉琴	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2021.08.19	2024.08.18	否
杨建明、程开权、郑家斌	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2022.09.01	2023.08.31	是
杨建明、程开权、郑家斌	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2023.09.02	2024.09.01	否
杨建明、程开权、阳光明、郑家斌	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2022.09.15	2023.09.14	是
杨建明、程开权、阳光明、郑家斌	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2023.09.25	2024.09.24	否
		60,000,000.00			

## 十二、 承诺或或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 19 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表的重要项目附注

## 1. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,101,685.00	149,000.00
减：坏账准备	58,499.47	7,226.50
合 计	1,043,185.53	141,773.50

## (2) 期末已质押的应收票据情况

无

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53
商业承兑汇票	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53
合 计	1,101,685.00	100.00	58,499.47	5.31	1,043,185.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50
商业承兑汇票	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50
合 计	149,000.00	100.00	7,226.50	4.85	141,773.50

## (5) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	7,226.50	51,272.97			58,499.47
合 计	7,226.50	51,272.97			58,499.47

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	88,529,125.64	83,022,547.74
1 至 2 年	48,516,425.43	35,945,778.85
2 至 3 年	15,793,601.23	8,995,803.03
3 至 4 年	5,513,295.45	7,867,111.99
4 至 5 年	5,047,581.05	6,215,733.02
5 年以上	29,015,689.38	29,844,726.74
小 计	192,415,718.18	171,891,701.37
减：坏账准备	49,161,039.09	47,626,129.31
合 计	143,254,679.09	124,265,572.06



## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,096,538.54	5.25	10,096,538.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	182,319,179.64	94.75	39,064,500.55	21.43	143,254,679.09
合计	192,415,718.18	100.00	49,161,039.09	25.49	143,254,679.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,169,530.51	7.08	12,169,530.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,722,170.86	92.92	35,456,598.80	22.20	124,265,572.06
合计	171,891,701.37	100.00	47,626,129.31	27.71	124,265,572.06

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
神雾环保技术新疆有限公司	2,716,400.00	2,716,400.00	100.00	收回可能性小
神雾科技集团股份有限公司	3,072,600.00	3,072,600.00	100.00	收回可能性小
连云港金信利不锈钢有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性小
湖北瑞丰磷化有限公司	40,800.00	40,800.00	100.00	收回可能性小
安徽枞阳皖江铸业有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	收回可能性小
贵州百乐创富矿业有限公司	62,897.51	62,897.51	100.00	收回可能性小
江苏省冶金设计院有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	收回可能性小
神雾环保技术股份有限公司	216,980.00	216,980.00	100.00	收回可能性小
左权县苏公水电有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	收回可能性小
青海百河铝业有限责任公司	409,380.62	409,380.62	100.00	收回可能性小
浙江蓝天求是环保集团有限公司	484,200.00	484,200.00	100.00	收回可能性小
青海西部水电有限公司	189,630.41	189,630.41	100.00	收回可能性小
西安奥能动力透平鼓风机有限公司	1,854,000.00	1,854,000.00	100.00	收回可能性小
合计	10,096,538.54	10,096,538.54	100.00	

## ②组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



项 目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	88,529,125.64	4,700,896.57	5.31
1-2年	48,516,425.43	5,506,614.29	11.35
2-3年	15,793,601.23	3,882,067.18	24.58
3-4年	5,513,295.45	2,510,754.75	45.54
4-5年	4,857,950.64	3,355,386.51	69.07
5年以上	19,108,781.25	19,108,781.25	100.00
合 计	182,319,179.64	39,064,500.55	

## (3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	12,169,530.51		446,741.97	1,626,250.00		10,096,538.54
按组合计提坏账准备	35,456,598.80	4,379,326.75		771,425.00		39,064,500.55
合 计	47,626,129.31	3,502,173.93	446,741.97	2,397,675.00		49,161,039.09

## (4) 实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
山东阳光天润化工设备有限公司	100,000.00
辽宁鞍炼热电有限公司	269,900.00
新疆紫光永利精细化工有限公司	12,000.00
科洋环境工程（上海）有限公司	120,000.00
中冶大地工程咨询有限公司	210,641.00
北京博奇电力科技有限公司	140,874.00
河北运东环保设备有限公司	18,010.00
沈阳东北重型机械厂	1,526,250.00
合 计	2,397,675.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
盐城市鸿创贸易有限公司	12,621,000.00	468,000.00	13,089,000.00	8.06	1,110,679.75
中石化巴陵石油化工有限公司	7,614,600.00	409,919.80	8,024,519.80	4.94	589,864.89
江苏欧亿德新材料科技有限公司	5,576,693.49		5,576,693.49	3.44	823,878.34



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
张家口市宣化天洁环保科技有限公司	5,029,500.00	190,666.70	5,220,166.70	3.22	320,806.64
内蒙古国城资源综合利用有限公司	4,099,200.00	1,142,400.00	5,241,600.00	3.23	328,494.72
合计	34,940,993.49	2,210,986.50	37,151,979.99	22.89	3,173,724.34

### 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,616,219.14	5,125,991.82
合计	3,616,219.14	5,125,991.82

#### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,246,214.00	3,620,454.00
1至2年	322,035.10	1,154,100.00
2至3年	173,716.00	459,200.00
3至4年	40,000.00	582,000.00
4至5年	73,000.00	60,000.00
5年以上	10,000.00	416,442.00
小计	3,864,965.10	6,292,196.00
减：坏账准备	248,745.96	1,166,204.18
合计	3,616,219.14	5,125,991.82

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	837,532.00	796,084.00
保证金	2,946,373.10	5,477,396.00
其他	81,060.00	18,716.00
合计	3,864,965.10	6,292,196.00

#### (3) 坏账准备计提情况

##### 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,864,965.10	6.44	248,745.96	3,616,219.14



类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	3,864,965.10	6.44	248,745.96	3,616,219.14

## 期初处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,292,196.00	18.53	1,166,204.18	5,125,991.82	
合计	6,292,196.00	18.53	1,166,204.18	5,125,991.82	

## (4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,166,204.18			1,166,204.18
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	917,458.22			917,458.22
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	248,745.96			248,745.96

## (5) 实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
西藏巨龙铜业有限公司	保证金	574,000.00	1 年以内	14.85	44,730.00
项目三部(李海军)	备用金	265,000.00	4 年以内	6.86	121,842.20
赤峰中色锌业有限公司	保证金	222,220.00	1 年以内	5.75	15,407.00
江苏沙钢钢铁有限公司	保证金	150,000.00	2 年以内	3.88	33,131.60



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
新疆紫金黄金有限公司	保证金	149,600.00	1 年以内	3.87	9,940.00
合 计		1,360,820.00		35.21	225,050.80

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,900,000.00		42,900,000.00
合 计	42,900,000.00		42,900,000.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北双剑环境科技有限公司	36,000,000.00	6,900,000.00		42,900,000.00		
合 计	36,000,000.00	6,900,000.00		42,900,000.00		

#### 5. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,622,060.74	188,508,631.83	302,449,239.73	217,268,169.69
其他业务	5,892,012.72	2,588,507.08	9,111,341.38	3,780,761.04
合 计	282,514,073.46	191,097,138.91	311,560,581.11	221,048,930.73

#### 6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	-161,159.01	382,248.09
应收票据贴现息	634,616.51	-118,731.14
子公司分派现金股利		3,300,000.00
合 计	473,457.50	3,563,516.95

### 十六、 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表



项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,458.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,937,800.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	920,651.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	446,741.97	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,576.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,989,075.48	
减：所得税影响额	599,112.92	
少数股东权益影响额		
合 计	3,389,962.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023 年修订）的规定执行。



## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.43	0.30	0.30

湖北双剑鼓风机股份有限公司

二〇二四年四月十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,458.71
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,937,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	920,651.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	446,741.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,576.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,989,075.48</b>
减：所得税影响数	599,112.92
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,389,962.56</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用