

证券代码：833468

证券简称：双剑股份

主办券商：长江证券



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

2019

公司年度大事记



公司自主开发的主要应用于造纸行业的“多级透平真空压缩机”，首台套(型号:TP750—41)产品已制作完成，已投入使用。



公司申请的发明专利“一种三元流加工方法”于 2019 年 2 月 19 日获国家知识产权局批准，授权公告号：105269278B。



公司生产的双剑牌 BG、S 系列鼓风机入选《2018-2019 全国机械工业用户满意产品目录》。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	湖北双剑鼓风机股份有限公司
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、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《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
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人杨建明、主管会计工作负责人李林及会计机构负责人（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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	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。
应收账款发生坏账的风险	截止2019年12月31日、2018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15,218.60万元、14,402.27万元，增加816.33万元；其中应收账款净额分别为12,339.16万元，12,377.10万元，减少37.94万元；2019年度、2018年度按原值余额计算的应收账款周转率分别为1.46次、1.42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，公司继续加强提货款、安装调试款到账管理以及加大应收账款清收力度持续有效。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。

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及制药、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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	双剑股份
证券代码	833468
法定代表人	杨建明
办公地址	湖北省广水市经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李林
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0722-6429006/0722-6431096
传真	0722-6430958
电子邮箱	hplh620204@163.com
公司网址	http://www.hbfj.cn
联系地址及邮政编码	湖北省广水市经济开发区 邮编:432721
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年4月3日
挂牌时间	2015年8月31日
分层情况	基础层
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	离心鼓风机和离心通风机
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	100,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	杨建明
实际控制人及其一致行动人	杨建明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91421300737901903E	否
注册地址	湖北省广水市经济开发区	否
注册资本	100,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特8号长江证券大厦16层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李朝鸿、何杰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	235,405,805.11	231,783,761.78	1.56%
毛利率%	28.21%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,534,448.32	22,547,460.72	-4.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,101,890.89	21,776,938.65	-12.28%
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）	9.17%	10.19%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.15%	9.85%	-
基本每股收益	0.21	0.22	-4.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,343,400.32	357,381,923.93	2.79%
负债总计	133,411,200.60	124,938,245.65	6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,932,199.72	232,443,678.28	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.31	0.43%
资产负债率%（母公司）	35.46%	34.72%	-
资产负债率%（合并）	36.32%	34.96%	-
流动比率	2.36	2.46	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,615,460.70	16,897,257.15	-37.18%
应收账款周转率	1.48	1.42	-
存货周转率	2.00	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.79%	4.65%	-
营业收入增长率%	1.56%	45.19%	-
净利润增长率%	-4.49%	2,660.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,800,000	100,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	129,648.39
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,070,896.38
投资理财产品取得的投资收益	761,829.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,542.08
非经常性损益合计	2,861,832.27
所得税影响数	471,274.85
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,390,557.42

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	144,022,666.73			
应收票据	-	20,251,666.48		
应收账款	-	123,771,000.25		
应付票据及应付账款	49,021,790.84			
应付票据	-	-		
应付账款	-	49,021,790.84		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、水轮发电设备，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增长；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，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司产品结构没有变动,在此基础上,公司在新产品研发、新工艺使用、新市场开拓及延伸产品服务链等方面得到了发展,为持续健康发展打下了坚实的基础。报告期内实现营业收入23,540.58万元,比上年增长1.56%,完成了与上年持平的目标;归属于挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润1,910.19万元,与上年减少267.50万元。

1. 服务市场有效开拓

本年度本公司的客户群体均保持在中低位稳定运行,公司营销部门在困难中发力,产品成功拓展到中石油、中石化行业及煤化工、医药化工领域;产品进入的年产6万吨顺肝、年产400万吨磷石膏制酸尾矿磷酸水泥、年处理60万吨粉煤分质综合利用、年处理10万吨废旧铅酸蓄电池、2×8万吨/年丙烯酸及酯装置、1800万吨/年铜矿改扩建选矿等均为国内同等规模最大的企业;由江苏某公司承建的印度尼西亚2×50万吨硫磺制酸工程所选用的本公司产品,为国内同类型单机最大型号。

2. 新技术新工艺不断推进

报告期开展的主要用于制纸行业的“多级透平真空压缩机”进入生产,该风机主要特点是能根据工况需求产生不同的真空度,以适应纸机真空系统需要。公司研发的、由全资子公司经销的、广泛应用于化工、制药、食品、造纸、污水处理及海水淡化的机械压缩式蒸发设备(简称MVR) SJHJ-4.5/315风机试车成功并进入量产。公司为陕西煤业化工集团某公司年处理60万吨粉煤分质综合利用项目研制的2200SIBB28、3222DIBB24等高温风机进口温度为550℃,为国内同类产品国内首创。

在新工艺采用方面,公司承接的江苏某工程集团有限公司S3900-1.27/0.79风机,因受限于铸造能力,公司引进技术工人,采用新的焊接工艺制作,已于报告期内生产完毕。

报告期内申报专利25项(其中:子公司15项)均在审理中,报告期内专利授权5项,其中发明专利1项,截止2019年12月31日,公司持有有效专利45项,其中发明专利2项。

3. 产品服务链得到延伸

报告期内售出设备的安装继续向自主安装的转变,使产品的服务链得到延伸,附加值得到提高,全年自主安装产品60台套。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,093,750.17	5.74%	20,338,131.66	5.69%	3.72%
应收票据	109,636.00	0.03%	20,251,666.48	5.67%	-99.46%
应收账款	123,391,619.11	33.59%	123,771,000.25	34.63%	-0.31%
应收款项融资	28,684,695.75	7.81%	-	-	-
存货	89,899,631.77	24.47%	80,311,212.86	22.47%	11.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,086,252.81	16.63%	61,274,620.20	17.15%	-0.31%
在建工程	954,150.54	0.26%	973,824.68	0.27%	-2.02%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	50,852,860.48	13.84%	49,021,790.84	13.72%	3.74%

预收款项	62,422,246.47	16.99%	53,971,990.12	15.10%	15.66%
资产总计	367,343,400.32		357,381,923.93		2.79%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期内未进行直接或间接融资，除投入全资子公司注册资本金及利用闲置资金购买银行保本理财产品外，未开展其它投融资活动，报告期内公司不仅经营正常而且销售收入略有增加，盈利水平与上年保持持平；报告期末资产负债率与上年度基本持平；负债对公司现金流无异常影响，为经营性正常变动；资产结构较为合理，能保证公司持续经营发展。

1、报告期末应收票据(有信用风险的商业承兑汇票)及应收款项融资(信用风险较小银行承兑汇票)两项合计净额2,879.43万元，比期初增加854.27万元，增幅42.18%。成因是客户支付我公司货款中，票据结算的比重提高所致，为正常经营性增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	235,405,805.11	-	231,783,761.78	-	1.56%
营业成本	169,005,841.16	71.79%	163,639,367.95	70.60%	3.28%
毛利率	28.21%	-	29.40%	-	-0.18%
销售费用	24,543,698.15	10.43%	23,503,980.46	10.14%	4.42%
管理费用	11,016,530.10	4.68%	9,591,871.31	4.14%	14.85%
研发费用	8,092,147.31	3.44%	7,827,484.60	3.38%	3.38%
财务费用	-165,285.03	-0.07%	-125,551.78	-0.05%	31.65%
信用减值损失	-1,451,040.53	-0.62%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-228,461.92	-0.10%	-
其他收益	2,070,896.38	0.88%	1,370,358.24	0.59%	51.12%
投资收益	739,582.91	0.31%	791,147.81	0.34%	-6.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	129,648.39	0.06%	51,272.67	0.02%	152.86%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,417,115.59	10.80%	27,186,425.84	11.73%	-6.51%
营业外收入	19,812.80	0.01%	53,342.08	0.02%	-62.86%
营业外支出	120,354.88	0.05%	1,359,594.25	0.59%	-91.15%
净利润	21,534,448.32	9.15%	22,547,460.72	9.73%	-4.49%

项目重大变动原因：

1、管理费用比上期增加142.47万元，增幅14.85%。影响因素一是本期内母公司调整了管理人员工资，子公司设立不久管理人员增加，二者分别增加支出106.35万元和55.42万元；二是办公费用增加了22.65万元，其中子公司增加19.98万元，均为经营性正常增长。

2、财务费用变化率为31.62%，影响因素是正常性业务发生所致。

信用减值损失本期发生额负145.10万元，影响因素是公司加大货款回收力度，尤其是历欠货款清收力度，应收账款结构向好，导致计提的坏账准备依核算要求作相应调整所致。

3、其它收益比上年增加70.05万元，除正常性递延分摊及相同或相关项目外，本期新增取得政府补助的项目有：传统产业改造升级政府补助资金35.00万元（其中：子公司15.00万元）；2018年省科学技术奖励奖金（高效大量流制氧离心鼓风机鄂政发2019-9号）4.00万元；高效节能蒸气机械压缩技术改造奖励24.00万元（子公司）；炎帝人才计划补助（随州市政府）4.00万元，财政拔企业新型学徒制培训补贴8.00万元。

4、资产处置收益12.96万元，比上年增加7.84万元，是因公司处置了1台小车收益所致。

5、营业外收入比上年下降62.86%，系上年度有一以协议不需支付的货款5.3万元影响较大，其它各发生额均系正常经营性发生。

6、营业外支出比上年下降91.15%，主要是上年度债务重组损失104.40万元，此项本期无发生，其它项相差无几。

(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	228,401,624.15	222,984,860.41	2.43%
其他业务收入	7,004,180.96	8,798,901.37	-20.40%
主营业务成本	165,937,639.62	159,142,452.10	4.27%
其他业务成本	3,068,201.54	4,496,915.85	-31.77%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入 的比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
离心鼓风机	103,414,392.39	43.92%	106,678,851.38	46.03%	-3.06%
离心通风机	71,842,212.63	30.52%	74,873,920.20	32.30%	-4.05%
风机配件及其他	53,145,019.13	22.58%	41,432,088.83	17.87%	28.27%
其他业务收入	7,004,180.96	2.98%	8,798,901.37	3.80%	-20.40%
合计	235,405,805.11	100.00%	231,783,761.78	100.00%	1.56%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2019年，公司商业模式没有变化，营业收入结构稳定，主要来源于公司核心产品风机及配件的销售收入。本年度公司客户群体整体上都在中低位平稳运行，收入虽相对稳定，但无明显上升迹象，因下游客户固定资产投资有限，设备更新变慢，风机销售比上年下降3.47%；风机配件销售比上年上升28.27%。离心鼓风机作为本公司的代表性产品的核心地位没有改变。

(3) 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	西安陕鼓动力股份有限公司	15,564,138.00	6.61%	否
2	江苏庆峰工程集团有限公司	11,253,500.00	4.78%	否
3	厦门象盛镍业有限公司	9,300,000.00	3.95%	否
4	青海湘和有色金属有限责任公司	7,371,000.00	3.13%	否
5	汉中锌业有限责任公司	7,115,400.00	3.02%	否
	合计	50,604,038.00	21.49%	-

(4) 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	11,891,599.63	8.20%	否

2	禹州市瑞航机械有限公司	7,553,199.21	5.21%	否
3	武汉精达自控仪表有限公司	7,068,601.08	4.88%	否
4	六安江淮电机有限公司	5,616,798.77	3.87%	否
5	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	5,214,653.99	3.60%	否
合计		37,344,852.68	25.76%	-

3. 现金流量状况

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	10,615,460.70	16,897,257.15	-37.18%
投资活动产生的现金流量净额	11,191,183.41	-6,615,218.64	-269.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,160,000.00	-	-

现金流量分析：

1、本期销售收入比上期比上期增加 362.20 万元，营业总成本增加 614.10 万元，主要经营指标变化不大，经营活动产生的现金流量净额减少，一是购买商品接受劳务支付的现金比同期增加，票据支付占比减少；二是支付给职工或为职工支付的现金增加，此类支付纯为现金支付，为净增加，除员工人数增加影响外，员工工资增长、社会保障增长是主要因素；三是支付其它与经营活动有关的现金增加，主要是随着业务地增长而增加。以上均属经营性增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年增加，主要影响因素是本年收回的理财投资款增加所致，其它项变化不大。

3、筹资活动产生的现金流量净额为对股东分配的股利金额。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司——湖北双剑环境科技有限公司于 2018 年 3 月 15 日开业至今，各项业务稳步推进，生产的机械压缩式（MVR）蒸发器及多效蒸发结晶系统、小型离心风机自行对外销售；生产的机械润滑设备（稀油站）一部分与母公司配套，一部分对外销售；受母公司委托生产部分中小型通风机机壳。

公司全资持有此公司主要是通过产品关联性，生产压缩机系列小型高端产品及系统化，以及与公司主产品配套的产品并从中取得收益。2019 年该子公司主要财务指标如下：

营业总收入：6,702,378.62 元

净利润：-603,272.22 元

目前该子公司运营正常，实际控制人仍与母公司一致，未见经营性风险。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	-	26,000,000.00	26,000,000.00
应收票据	20,251,666.48	-20,019,960.08	231,706.40
应收账款	123,771,000.25	216,713.14	123,987,713.39
应收款项融资	-	20,003,666.48	20,003,666.48
其他应收款	2,701,780.43	-66,004.10	2,635,776.33
其他流动资产	26,000,000.00	-26,000,000.00	-
递延所得税资产	7,234,278.11	-20,342.32	7,213,935.79
股东权益：			
盈余公积	5,656,854.27	11,527.31	5,668,381.58
未分配利润	41,698,575.12	102,545.81	41,801,120.93

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	-	26,000,000.00	26,000,000.00
应收票据	20,251,666.48	-20,019,960.08	231,706.40
应收账款	125,931,000.25	216,713.14	126,147,713.39
应收款项融资	-	20,003,666.48	20,003,666.48
其他应收款	2,606,780.43	-64,804.10	2,541,976.33
其他流动资产	26,000,000.00	-26,000,000.00	-
递延所得税资产	7,234,278.11	-20,342.32	7,213,935.79
股东权益：			
盈余公积	5,656,854.27	11,527.31	5,668,381.58
未分配利润	42,292,757.90	103,745.81	42,396,503.71

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，离心风机销售正常，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层稳定，报告期公司高管没有发生变动，核心业务人员及技术团队队伍稳定无熟练员工流失。公司无违法、违规行为，拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 鉴于世界经济下行及国内环保要求及产业结构调整，宏观经济低位运行及下游行业增速放缓对公司业务影响的风险

公司生产的离心风机产品主要应用于化工、冶金、矿山等重化工行业以及脱硫脱硝、除尘、煤化工等新型节能环保行业，其与宏观经济走势有较强的关联性，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经营造成的影响，同时国家节能减排及污水处理政策的实施，对公司高效节能大型风机、污水处理曝气风机、垃圾焚烧发电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，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。

应对措施：风机作为通用装备，下游市场应用极其广泛，公司在保有现有传统行业的客户的同时，积极研发符合国家战略发展方向的节能环保附加值高的风机产品，以及广泛于化工、制药、造纸、污水处理、海水淡化的机械式压缩蒸发设备（MVR），同时，公司要积极开拓高端装备市场以应对技术改革与环保改造带来的高端装备需求，不断拓宽高端装备的产品线，做大做实高端市场，扩大客户行业范围，抵御宏观经济带来的风险。

2. 应收账款发生坏账的风险

截止2019年12月31日、2018年12月31日，公司应收账款原值余额分别为15,962.28万元、16,213.76万元；2019年度、2018年度，公司应收账款周转率分别为1.46次、1.42次。由于受到宏观经济低位运行、下游客户固定资产投资放缓及资金紧张的影响，报告期内公司应收账款催收力度未减，余额比上年有所下降，但仍维持在较高水平；另外，随着公司业务的进一步拓展，销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款管理缺乏有效管理，公司将面临应收账款坏账损失的风险。

应对措施：公司加强货款回笼制度的执行力度，针对不同客户由清收专班采取不同办法清收，直至依法清收；同时，将销售人员的绩效工资与应收账款的清收效果挂钩，尽一切可能降低发生坏账的风险。另外，公司客户所处行业主要为冶金、矿山、化工、发电、环保等领域，尽管资产规模较大或为国有企业，但是受到宏观经济增速放缓、下游客户固定资产投资放缓的影响资金相对紧张，因此公司极力选择资信状况良好、回款及时的客户进行合作。

3. 原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢材、电机等。尽管报告期内原材料价格小幅上升未对公司生产经营产生重大影响，但是如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生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。

应对措施：公司将继续加大存货管理力度，针对重要原材料的管理完善安全库存的管理规范及执行情况。另一方面，增强公司产品的市场竞争力和知名度，提高销售额和销售利润，保证后续销售订单的持续跟进，降低原材料价格波动带来的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、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	分三批解除转让限制，每批为挂牌前所持股的三分之一。任职期间，每年转让股份不超过持有的百分之二十五。离职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	任职期间每年接转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。离职后半年内不转让所持有的公司股份。	正在履行中

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未有违反该承诺事项之情形。

二、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
银行存款	货币资金	质押	4,762,490.00	1.28%	履约保函质押
总计	-	-	4,762,490.00	1.28%	-

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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	41,012,826	40.69%	-	40,864,326	40.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,646,999	7.59%		7,646,999	7.59%
	董事、监事、高管	8,586,655	8.52%	-	8,438,155	8.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	59,787,174	59.31%	-	59,935,674	59.46%
	其中：控股股东、实际控制人	30,375,001	30.13%	-	30,375,001	30.13%
	董事、监事、高管	29,412,173	29.18%	-	29,560,673	29.33%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,800,000	-	0	100,800,000	-
普通股股东人数				33		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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
1	杨建明	38,022,000	-	38,022,000	37.72%	30,375,001	7,646,999
2	程开权	18,755,999	-	18,755,999	18.61%	14,066,999	4,689,000
3	郑家斌	9,619,354	-	9,619,354	9.54%	7,173,566	2,445,788
4	深圳市中兴合创成长基金企业(有限合伙)	8,820,000	-	8,820,000	8.75%	-	8,820,000
5	阳光明	8,537,474	-	8,537,474	8.47%	7,348,106	1,189,368
6	襄阳博润股权投资基金中心(有限合伙)	4,032,000	-	4,032,000	4.00%		4,032,000
7	湖北盛世高金创业投资有限公司	3,780,000	-	3,780,000	3.75%		3,780,000
8	张明	1,040,548	-	1,040,548	1.03%		1,040,548
9	舒业坤	946,050	-	946,050	0.94%		946,050
10	李林	708,003	-	708,003	0.70%	688,502	19,501
合计		94,261,428	0	94,261,428	93.51%	59,652,174	34,609,254

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外，其余董事、监事、高管之间不存在关联关系。

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

杨建明持有公司 38,022,000 股的股份,占公司股份总数的 37.72%,且其余股东除程开权持股 18.61%外,持股比例均未超过 10.00%,股权比例较为分散。因此,公司控股股东、实际控制人为杨建明。1. 控股股东和实际控制人的基本情况

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 月至今任双剑股份董事长、总经理。

杨建明系广水市风机行业协会副理事长,广水市企业家协会副会长,广水商会副会长,随州市企业联合会副会长,随州市工商联会副主席,湖北省广水市第六届、第七届、第八届人民代表大会代表,第六届人民代表大会主席团成员,第七届、第八届人民代表大会常务委员会委员,2004 年荣获“湖北省劳动模范”称号,2006 年被评为湖北省优秀中国特色建设者。

杨建明主持研发的“S 系列下水平进出气烟气脱硫制酸高速风机”、“旋转密封式多级污水处理鼓风机”通过湖北省重大科学技术成果鉴定,“两级二氧化硫低速高压风机”获湖北省技术发明奖三等奖,是公司拥有的“单级双吸入高速脱硫离心鼓风机”、“煤气离心鼓风机”等专利的发明人之一。杨建明主持创建的“杨建明劳模创新工作室”获湖北省总工会表彰。

2. 控股股东和实际控制人报告期内变动情况

2018 年,公司控股股东、实际控制人未发生变更及其它变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、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

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 16 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨建明	董事长、总经理	男	1954.08	MBA 硕士	2018年12月17日	2021年12月16日	是
郑家斌	监事会主席	男	1970.10	大学本科	2018年12月17日	2021年12月16日	是
程开权	董事、副总经理	男	1957.08	MBA 硕士	2018年12月17日	2021年12月16日	是
阳光明	董事、副总经理	男	1971.11	高中	2018年12月17日	2021年12月16日	是
钱强	董事	男	1971.07	硕士研究生	2018年12月17日	2021年12月16日	否
李林	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1962.10	大学专科	2018年12月17日	2021年12月16日	是
刘学权	董事、总工程师	男	1962.10	大学本科	2018年12月17日	2021年12月16日	是
宋戈	董事	男	1986.10	大学本科	2018年12月17日	2021年12月16日	否
佟德瑞	监事	男	1978.02	硕士研究生	2018年12月17日	2021年12月16日	否
易正义	职工监事	男	1962.01	高中	2018年12月17日	2021年12月16日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除阳光明为杨建明兄弟的女儿的配偶外，其余董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
杨建明	董事长、总经理	38,022,000	-	38,022,000	37.72%	-
郑家斌	监事会主席	9,619,354	-	9,619,354	9.54%	-
程开权	董事、副总经理	18,755,999	-	18,755,999	18.61%	-
阳光明	董事、副总经理	8,537,474	-	8,537,474	8.47%	-
钱强	董事	-	-	-	-	-
李林	董事、董事会秘书兼财务总监	708,003	-	708,003	0.70%	-
刘学权	董事、总工程师	377,998	-	377,998	0.37%	-
宋戈	董事	-	-	-	-	-
佟德瑞	监事	-	-	-	-	-

易正义	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	76,020,828	0	76,020,828	75.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	32
生产人员	237	261
销售人员	79	81
技术人员	63	66
后勤人员	20	21
员工总计	423	461

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	43	51
专科	131	141
专科以下	246	266
员工总计	423	461

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司利用闲置自有资金

		<p>购买理财产品的议案》、《关于 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>《关于变更 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>《关于变更 2018 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》；</p> <p>《关于变更 2018 年度利润分配方案的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2. 公司董事会现有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3. 公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1. 监事会对公司重大风险事项的意见：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。

2. 监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 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相关规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效地保护了投资者的利益。

2. 财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3. 风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信息披露制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

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	大信审字[2020]第 2-00755 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 5 月 15 日
注册会计师姓名	李朝鸿、何杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	130,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-00755 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“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李朝鸿

中国 · 北京

中国注册会计师：何杰

二〇二〇年五月十五日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	21,093,750.17	20,338,131.66
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	15,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(三)	109,636.00	20,251,666.48
应收账款	五(四)	123,391,619.11	123,771,000.25
应收款项融资	五(五)	28,684,695.75	-
预付款项	五(六)	4,685,360.21	3,023,081.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(七)	3,389,373.90	2,701,780.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(八)	89,899,631.77	80,311,212.86
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(九)	1,030,792.98	26,000,000.00
流动资产合计		287,284,859.89	276,396,872.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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(十)	61,086,252.81	61,274,620.20
在建工程	五(十一)	954,150.54	973,824.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五(十二)	11,275,238.17	11,502,328.15
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十三)	6,742,898.91	7,234,278.11
其他非流动资产			-
非流动资产合计		80,058,540.43	80,985,051.14
资产总计		367,343,400.32	357,381,923.93
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十四)	50,852,860.48	49,021,790.84
预收款项	五(十五)	62,422,246.47	53,971,990.12
合同负债		-	-
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(十六)	3,802,889.13	3,461,653.13
应交税费	五(十七)	4,255,473.58	5,441,837.75
其他应付款	五(十八)	550,243.36	370,982.13
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		121,883,713.02	112,268,253.97
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(十九)	11,527,487.58	12,669,991.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,527,487.58	12,669,991.68

负债合计		133,411,200.60	124,938,245.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	100,800,000.00	100,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十一)	84,288,248.89	84,288,248.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十二)	7,948,903.46	5,656,854.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十三)	40,895,047.37	41,698,575.12
归属于母公司所有者权益合计		233,932,199.72	232,443,678.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		233,932,199.72	232,443,678.28
负债和所有者权益总计		367,343,400.32	357,381,923.93

法定代表人：杨建明 主管会计工作负责人：李林 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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,755,360.03	19,538,078.28
交易性金融资产		15,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		109,636.00	20,251,666.48
应收账款	十一(一)	121,548,092.26	125,931,000.25
应收款项融资		27,730,398.76	-
预付款项		4,198,977.21	2,776,281.11
其他应收款	十一(二)	3,177,774.39	2,606,780.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		83,515,946.55	77,787,741.76
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	26,000,000.00
流动资产合计		276,036,185.20	274,891,548.31
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	14,000,000.00	2,000,000.00

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		56,391,510.97	60,466,792.14
在建工程		954,150.54	903,374.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		11,217,421.03	11,502,328.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,742,898.91	7,234,278.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		89,305,981.45	82,106,773.08
资产总计		365,342,166.65	356,998,321.39
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		48,605,370.10	48,949,448.84
预收款项		61,124,722.33	52,795,265.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,480,108.13	3,371,022.13
应交税费		4,255,882.17	5,803,749.57
其他应付款		550,243.36	370,982.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		118,016,326.09	111,290,468.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,527,487.58	12,669,991.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		11,527,487.58	12,669,991.68
负债合计		129,543,813.67	123,960,460.33
所有者权益：		-	-
股本		100,800,000.00	100,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		84,288,248.89	84,288,248.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,948,903.46	5,656,854.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		42,761,200.63	42,292,757.90
所有者权益合计		235,798,352.98	233,037,861.06
负债和所有者权益合计		365,342,166.65	356,998,321.39

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：刘文波

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五(二十四)	235,405,805.11	231,783,761.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五(二十四)	169,005,841.16	163,639,367.95
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(二十五)	1,886,926.04	2,601,394.04
销售费用	五(二十六)	24,543,698.15	23,503,980.46
管理费用	五(二十七)	11,016,530.10	9,591,871.31
研发费用	五(二十八)	8,092,147.31	7,827,484.60
财务费用	五(二十九)	-165,285.03	-125,551.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		217,158.38	98,427.81
加：其他收益	五(三十)	2,070,896.38	1,370,358.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	739,582.91	791,147.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-1,451,040.53	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-	-228,461.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	129,648.39	51,272.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,417,115.59	27,186,425.84
加：营业外收入	五(三十五)	19,812.80	53,342.08
减：营业外支出	五(三十六)	120,354.88	1,359,594.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,316,573.51	25,880,173.67
减：所得税费用	五(三十七)	3,782,125.19	3,332,712.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,534,448.32	22,547,460.72
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）		21,534,448.32	22,547,460.72
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）		21,534,448.32	22,547,460.72
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,534,448.32	22,547,460.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,534,448.32	22,547,460.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.22
（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：李林 会计机构负责人：刘文波

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一(四)	231,478,938.00	233,645,830.74
减：营业成本	十一(四)	165,987,953.37	165,501,436.91
税金及附加		1,885,920.64	2,601,394.04
销售费用		24,021,687.88	23,281,913.39
管理费用		9,943,366.49	9,331,229.72
研发费用		7,229,665.50	7,721,484.60
财务费用		-165,498.41	-126,025.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		215,431.00	97,566.33
加：其他收益		1,650,896.38	1,370,358.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(五)	739,582.91	791,117.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,591,915.86	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	233,461.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		129,648.39	51,272.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,687,886.07	27,780,608.62
加：营业外收入		19,812.80	53,342.08
减：营业外支出		120,354.88	1,359,594.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,587,343.99	26,474,356.45
减：所得税费用		3,782,125.19	3,332,712.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,805,218.80	23,141,643.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,805,218.80	23,141,643.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-

8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		22,805,218.80	23,141,643.50
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.21
（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：李林 会计机构负责人：刘文波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		269,797,474.23	252,991,827.85
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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(三十八)	1,165,363.46	5,326,281.81
经营活动现金流入小计		270,962,837.69	258,318,109.66
购买商品、接受劳务支付的现金		177,231,157.35	168,596,776.22
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		32,954,875.69	27,716,137.60
支付的各项税费		20,657,094.08	22,292,939.91
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	29,504,249.87	22,814,998.78
经营活动现金流出小计		260,347,376.99	241,420,852.51
经营活动产生的现金流量净额		10,615,460.70	16,897,257.15
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		761,829.58	791,117.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,563.11	127,681.10
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(三十八)	63,800,000.00	47,000,000.00
投资活动现金流入小计		64,836,392.69	47,918,798.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		845,209.28	3,534,017.55

的现金			
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(三十八)	52,800,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流出小计		53,645,209.28	54,534,017.55
投资活动产生的现金流量净额		11,191,183.41	-6,615,218.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,160,000.00	-
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		8,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		28,160,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-20,160,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,646,644.11	10,282,038.51
加：期初现金及现金等价物余额		14,684,616.06	4,402,577.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,331,260.17	14,684,616.06

法定代表人：杨建明 主管会计工作负责人：李林 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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,114,940.78	251,626,827.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,182,368.38	5,325,420.33
经营活动现金流入小计		274,297,309.16	256,952,248.18
购买商品、接受劳务支付的现金		172,311,719.09	167,741,918.50
支付给职工以及为职工支付的现金		30,354,756.26	27,632,664.60
支付的各项税费		20,657,094.08	22,292,939.91
支付其他与经营活动有关的现金		28,480,514.68	22,226,858.52
经营活动现金流出小计		251,804,084.11	239,894,381.53
经营活动产生的现金流量净额		22,493,225.05	17,057,866.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		761,829.58	791,117.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,563.11	127,681.10
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		63,800,000.00	47,000,000.00
投资活动现金流入小计		64,836,392.69	47,918,798.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		261,310.39	2,494,680.43

的现金			
投资支付的现金		12,000,000.00	2,000,000.00
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		52,800,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流出小计		65,061,310.39	55,494,680.43
投资活动产生的现金流量净额		-224,917.70	-7,575,881.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,160,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		28,160,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-20,160,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,108,307.35	9,481,985.13
加：期初现金及现金等价物余额		13,884,562.68	4,402,577.55
六、期末现金及现金等价物余额		15,992,870.03	13,884,562.68

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：刘文波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	100,800,000.00	-	-	-	84,288,248.89	-	-	-	5,656,854.27	-	41,698,575.12	-	232,443,678.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	11,527.31	-	102,545.81	-	114,073.12
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,800,000.00	-	-	-	84,288,248.89	-	-	-	5,668,381.58	-	41,801,120.93	-	232,557,751.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,280,521.88	-	-906,073.56	-	1,374,448.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,534,448.32	-	21,534,448.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,280,521.88	-	-22,440,521.88	-	-20,160,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,280,521.88	-	-2,280,521.88	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,160,000.00	-	-20,160,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,800,000.00	-	-	-	84,288,248.89	-	-	-	7,948,903.46	-	40,895,047.37	-	233,932,199.72

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	48,000,000.00	-	-	-	137,088,248.89	-	-	-	3,342,689.92	-	21,465,278.75	-	209,896,217.56	
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	48,000,000.00	-	-	-	137,088,248.89	-	-	-	3,342,689.92	-	21,465,278.75	-	209,896,217.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	2,314,164.35	-	20,233,296.37	-	22,547,460.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,547,460.72	-	22,547,460.72
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314,164.35	-	-2,314,164.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314,164.35	-	-2,314,164.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,800,000.00	-	-	-	84,288,248.89	-	-	-	5,656,854.27	-	41,698,575.12	-	232,443,678.28

法定代表人：杨建明 主管会计工作负责人：李林 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	2019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	100,800,000.00				84,288,248.89				5,656,854.27		42,292,757.90	233,037,861.06
加：会计政策变更								11,527.31		103,745.81	115,273.12	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,800,000.00				84,288,248.89				5,668,381.58		42,396,503.71	233,153,134.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,280,521.88		364,696.92	2,645,218.80
(一) 综合收益总额											22,805,218.80	22,805,218.80
(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									2,280,521.88		-22,440,521.88	-20,160,000.00

1. 提取盈余公积										2,280,521.88		-2,280,521.88	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-20,160,000.00	-20,160,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,800,000.00				84,288,248.89				7,948,903.46		42,761,200.63	235,798,352.98	

项目	2018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	48,000,000.00	-	-	-	137,088,248.89	-	-	-	3,342,689.92	-	21,465,278.75	209,896,217.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	48,000,000.00	-	-	-	137,088,248.89	-	-	-	3,342,689.92	-	21,465,278.75	209,896,217.56
三、本期增减变动金额（减少以	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	2,314,164.35	-	20,827,479.15	23,141,643.50

“—”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,141,643.50	23,141,643.50
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314,164.35	-	-2,314,164.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,314,164.35	-	-2,314,164.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,800,000.00	-	-	-	-52,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,800,000.00				84,288,248.89				5,656,854.27		42,292,757.90	233,037,861.06	

法定代表人：杨建明

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：刘文波

湖北双剑鼓风机股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业基本信息

湖北双剑鼓风机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由湖北双剑鼓风机制造有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2012年11月7日在随州市工商行政管理局办理完变更登记，注册资本4800万元，股份总数4800万股。

2015年8月12日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据2018年4月25日通过的第二届第十次董事会决议、2018年5月21日通过的2017年度股东会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币52,800,000.00元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本人民币100,800,000.00元。

统一社会信用代码：91421300737901903E

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

公司注册地：湖北省广水市经济技术开发区

法定代表人：杨建明

注册资本：10,080.00万元

营业期限：长期

行业性质：通用设备制造业

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：风机制造销售，经营本企业自产产品及技术出口的业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表（不含医用）、机械设备与零部件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务；水轮发电设备、电机配件、电器设备、阀门的制造销售，机械安装和维修，机电设备安装工作；地基与基础工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于2020年5月15日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

（四） 本年度合并财务报表范围

本年度公司全资子公司湖北双剑环境科技有限公司纳入合并财务报表范围。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。2

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金

融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存

收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款：

应收账款组合 1：正常销售客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方

应收账款组合 3：单项评估客户

②应收票据：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	3	2.16-4.85
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.70
其他设备	5	3	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1. 销售商品

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

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，本公司制定的收入确认时间如下：

(1) 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当月确认收入；

(2) 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当月确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	—	26,000,000.00	26,000,000.00
应收票据	20,251,666.48	-20,019,960.08	231,706.40
应收账款	123,771,000.25	216,713.14	123,987,713.39
应收款项融资	—	20,003,666.48	20,003,666.48
其他应收款	2,701,780.43	-66,004.10	2,635,776.33

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他流动资产	26,000,000.00	-26,000,000.00	--
递延所得税资产	7,234,278.11	-20,342.32	7,213,935.79
股东权益：			
盈余公积	5,656,854.27	11,527.31	5,668,381.58
未分配利润	41,698,575.12	102,545.81	41,801,120.93

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	--	26,000,000.00	26,000,000.00
应收票据	20,251,666.48	-20,019,960.08	231,706.40
应收账款	125,931,000.25	216,713.14	126,147,713.39
应收款项融资	--	20,003,666.48	20,003,666.48
其他应收款	2,606,780.43	-64,804.10	2,541,976.33
其他流动资产	26,000,000.00	-26,000,000.00	--
递延所得税资产	7,234,278.11	-20,342.32	7,213,935.79
股东权益：			
盈余公积	5,656,854.27	11,527.31	5,668,381.58
未分配利润	42,292,757.90	103,745.81	42,396,503.71

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期应税收入	16%、13%、9%
城市维护建设税	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	1.5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用 16% 税率调整为 13%。

执行不同企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
湖北双剑鼓风机股份有限公司	15%
湖北双剑环境科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、2017 年公司通过了高新技术企业重新认定，并于 2017 年 11 月 28 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、湖北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201742000119，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，2019 年企业所得税适用 15% 的税率。

2、根据财政部、国家税务总局、科技部联合印发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）规定，研发费用计入当期损益未形成资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75% 直接抵扣当年的应纳税所得额。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：合并及母公司财务报表项目的期初余额指 2019 年 1 月 1 日财务报表余额，期末余额指 2019 年 12 月 31 日财务报表余额，本期发生额指 2019 年度发生额，上期发生额指 2018 年度发生额。

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	36,113.97	100,343.62
银行存款	16,295,146.20	14,584,272.44
其他货币资金	4,762,490.00	5,653,515.60
合 计	21,093,750.17	20,338,131.66

注：其他货币资金系保函保证金。

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
银行理财产品	15,000,000.00	26,000,000.00
合 计	15,000,000.00	26,000,000.00

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	118,000.00	248,000.00
减：坏账准备	8,364.00	16,293.60
合 计	109,636.00	231,706.40

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,212,497.51	0.76	1,212,497.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	158,539,507.04	99.24	35,147,887.93	22.17
其中：信用风险组合 1：正常销售客户	158,539,507.04	99.24	35,147,887.93	22.17
合 计	159,752,004.55	100.00	36,360,385.44	22.76

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,862,497.51	1.15	1,862,497.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	160,275,059.04	98.85	36,287,345.65	22.64
其中：信用风险组合 1：正常销售客户	160,275,059.04	98.85	36,287,345.65	22.64
合 计	162,137,556.55	100.00	38,149,843.16	23.53

(1) 按信用风险组合（正常销售客户）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	83,783,958.03	6.97	5,839,741.87	77,173,043.45	6.57	5,070,268.95
1 至 2 年	29,380,426.73	14.81	4,351,241.20	28,806,092.98	13.54	3,900,344.99
2 至 3 年	18,383,860.00	25.01	4,597,803.39	25,644,930.59	23.26	5,965,010.86
3 至 4 年	11,408,741.70	52.51	5,990,730.27	13,159,347.76	52.81	6,949,451.55
4 至 5 年	6,767,833.76	82.06	5,553,684.38	4,969,776.27	78.08	3,880,401.31

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	8,814,686.82	100.00	8,814,686.82	10,521,867.99	100.00	10,521,867.99
合计	158,539,507.04	22.17	35,147,887.93	160,275,059.04	22.64	36,287,345.65

2. 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,161,127.72 元，本期核销坏账准备金额为 628,330.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安陕鼓动力股份有限公司	7,786,138.00	4.87	542,693.82
汉中锌业有限责任公司	4,895,622.50	3.06	341,224.89
中国恩菲工程技术有限公司	4,778,134.48	2.99	333,035.97
江苏庆峰国际环保工程有限公司	3,404,726.15	2.13	865,529.70
长沙有色冶金设计研究院有限公司	3,244,821.00	2.03	226,164.02
合计	24,109,442.13	15.08	2,308,648.40

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,684,695.75	20,003,666.48
合计	28,684,695.75	20,003,666.48

注：公司背书银行承兑汇票的业务较为频繁，将银行承兑汇票贴现或背书作为日常资金管理的业务模式，既以收取合同现金流量又以出售该银行承兑汇票为目标，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票情况

类别	期末余额
已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票	82,013,657.32
合计	82,013,657.32

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,040,980.62	86.25	2,309,672.62	76.40
1至2年	312,013.59	6.66	477,306.95	15.79
2至3年	200,374.13	4.27	236,101.54	7.81
3年以上	131,991.87	2.82		

合计	4,685,360.21	100.00	3,023,081.11	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
杭州中能汽轮动力有限公司	1,284,417.50	27.41
包头市锐诺商贸有限公司	450,000.00	9.60
武汉倍瑞德电气系统有限公司	280,000.00	5.98
广东鸿源机电股份有限公司	243,250.00	5.19
沈阳亿达流体冷却设备有限公司	230,000.00	4.91
合计	2,487,667.50	53.09

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,375,359.22	3,903,744.86
减：坏账准备	985,985.32	1,267,968.53
合计	3,389,373.90	2,635,776.33

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	670,431.50	346,029.00
保证金	3,651,687.72	3,557,715.86
押金	50,000.00	
其他	3,240.00	
减：坏账准备	985,985.32	1,267,968.53
合计	3,389,373.90	2,635,776.33

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,703,750.22	61.80	1,913,422.91	49.02
1至2年	390,000.00	8.91	498,193.00	12.76
2至3年	380,900.00	8.71	483,399.95	12.38
3至4年	326,130.00	7.45	194,550.00	4.99
4至5年	123,998.00	2.83	267,931.00	6.86
5年以上	450,581.00	10.30	546,248.00	13.99
合计	4,375,359.22	100.00	3,903,744.86	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,267,968.53			1,267,968.53
本期计提				
本期转回	281,983.21			281,983.21
本期核销				
其他变动				
期末余额	985,985.32			985,985.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
紫金矿业物流有限公司	保证金	380,000.00	1 至 2 年内	8.69	40,628.00
郑州科创电子有限公司	保证金	216,600.00	5 年以上	4.95	216,600.00
中华联合财产保险股份有限公司随州中心支公司	保证金	210,000.00	1 年以内	4.80	8,526.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	160,000.00	1 年以内	3.66	6,496.00
中国金域黄金物资总公司	保证金	156,148.00	1 年以内， 2-3 年， 3-4 年， 4-5 年	3.57	57,920.44
合 计		1,122,748.00		25.67	330,170.44

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,279,251.67		47,279,251.67	47,308,812.39		47,308,812.39
在产品	11,260,364.14		11,260,364.14	8,175,976.53		8,175,976.53
库存商品	31,360,015.96		31,360,015.96	24,826,423.94		24,826,423.94
合 计	89,899,631.77		89,899,631.77	80,311,212.86		80,311,212.86

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,030,792.98	
合 计	1,030,792.98	

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,512,602.39	43,106,017.92	5,858,700.34	1,731,763.58	103,209,084.23
2.本期增加金额	372,134.20	5,433,327.98		6,637.17	5,812,099.35
(1) 购置	301,684.20	5,138,983.15		6,637.17	5,447,304.52
(2) 在建工程转入	70,450.00	294,344.83			364,794.83
3.本期减少金额			646,940.00		646,940.00
(1) 处置或报废			646,940.00		646,940.00
4.期末余额	52,884,736.59	48,539,345.90	5,211,760.34	1,738,400.75	108,374,243.58
二、累计折旧					
1.期初余额	14,050,024.14	22,500,814.94	3,820,326.80	1,563,298.15	41,934,464.03
2.本期增加金额	2,456,983.43	2,933,171.71	407,458.25	57,938.63	5,855,552.02
(1) 计提	2,456,983.43	2,933,171.71	407,458.25	57,938.63	5,855,552.02
3.本期减少金额			502,025.28		502,025.28
(1) 处置或报废			502,025.28		502,025.28
4.期末余额	16,507,007.57	25,433,986.65	3,725,759.77	1,621,236.78	47,287,990.77
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	36,377,729.02	23,105,359.25	1,486,000.57	117,163.97	61,086,252.81
2.期初账面价值	38,462,578.25	20,605,202.98	2,038,373.54	168,465.43	61,274,620.20

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	748,658.29	819,108.29
工程物资	205,492.25	154,716.39
减：减值准备		
合 计	954,150.54	973,824.68

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,057,590.24	69,951.46	14,127,541.70
2. 本期增加金额		61,946.90	61,946.90
(1) 购置		61,946.90	61,946.90

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,057,590.24	131,898.36	14,189,488.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,587,323.10	37,890.45	2,625,213.55
2. 本期增加金额	277,911.96	11,124.92	289,036.88
(1) 计提	277,911.96	11,124.92	289,036.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,865,235.06	49,015.37	2,914,250.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,192,355.18	82,882.99	11,275,238.17
2. 期初账面价值	11,470,267.14	32,061.01	11,502,328.15

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,581,148.91	37,207,659.43	5,914,185.79	39,427,905.29
递延收益	1,161,750.00	7,745,000.00	1,299,750.00	8,665,000.00
小 计	6,742,898.91	44,952,659.43	7,213,935.79	48,092,905.29

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,481,045.92	472,077.78
可抵扣暂时性差异	147,075.33	6,200.00
合 计	1,628,121.25	478,277.78

注：子公司湖北双剑环境科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额尚具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2023 年	472,077.78	472,077.78	
2024 年	1,008,968.14		
合 计	1,481,045.92	472,077.78	

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,246,375.98	38,448,876.32
1年以上	7,606,484.50	10,572,914.52
合 计	50,852,860.48	49,021,790.84

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,762,278.87	30,668,264.76
1年以上	19,659,967.60	23,303,725.36
合 计	62,422,246.47	53,971,990.12

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国庆华能源集团有限公司	3,290,000.00	未发货
个旧金冶再生科技有限责任公司	1,320,000.00	未发货
合 计	4,610,000.00	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,461,653.13	30,694,817.69	30,353,581.69	3,802,889.13
离职后福利-设定提存计划	-	2,380,161.28	2,380,161.28	
合 计	3,461,653.13	33,074,978.97	32,733,742.97	3,802,889.13

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,118,310.00	29,836,707.71	29,495,471.71	2,459,546.00
社会保险费		844,909.98	844,909.98	
其中：医疗保险费		624,241.18	624,241.18	
工伤保险费		121,968.80	121,968.80	
生育保险费		98,700.00	98,700.00	
住房公积金		13,200.00	13,200.00	
工会经费和职工教育经费	1,343,343.13			1,343,343.13
合 计	3,461,653.13	30,694,817.69	30,353,581.69	3,802,889.13

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,310,910.08	2,310,910.08	
失业保险费		69,251.20	69,251.20	
合 计		2,380,161.28	2,380,161.28	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,738,570.26	1,540,282.85
企业所得税	1,982,450.57	3,296,052.56
城市维护建设税	123,834.94	135,288.65
教育费附加	189,828.99	194,737.72
地方教育费附加	112,004.18	114,458.53
房产税	33,745.73	36,310.65
土地使用税	62,012.40	87,344.72
印花税及其他	13,026.51	37,362.07
合 计	4,255,473.58	5,441,837.75

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	247,800.00	250,800.00
其他往来	302,443.36	120,182.13
合 计	550,243.36	370,982.13

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,669,991.68		1,142,504.10	11,527,487.58	政府拨款
合 计	12,669,991.68		1,142,504.10	11,527,487.58	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	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	4,165,000.00		420,000.00		3,745,000.00	与资产相关
杜家湾项目基础设施配套资金	4,004,991.68		222,504.10		3,782,487.58	与资产相关
节能环保风机配套建设项目资金	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产相关

(注1)					
合 计	12,669,991.68		1,142,504.10		11,527,487.58

(二十) 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	100,800,000.00						100,800,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	84,288,248.89			84,288,248.89
合 计	84,288,248.89			84,288,248.89

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,668,381.58	2,280,521.88		7,948,903.46
合 计	5,668,381.58	2,280,521.88		7,948,903.46

(二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	41,698,575.12	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(注)	102,545.81	
调整后期初未分配利润	41,801,120.93	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,534,448.32	
减: 提取法定盈余公积	2,280,521.88	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,160,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,895,047.37	

注: 根据新金融工具准则的规定调增期初未分配利润 102,545.81 元, 具体见三、(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

(二十四) 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
一、主营业务小计	228,401,624.15	165,937,639.62	222,984,860.41	159,142,452.10
二、其他业务小计	7,004,180.96	3,068,201.54	8,798,901.37	4,496,915.85
合 计	235,405,805.11	169,005,841.16	231,783,761.78	163,639,367.95

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	992,074.75	1,313,645.85
教育费附加	425,174.89	562,991.07
地方教育费附加	212,587.48	281,495.54
房产税	105,312.52	105,312.52
土地使用税	74,609.28	186,198.24
印花税	52,124.97	136,412.54
其他	25,042.15	15,338.28
合 计	1,886,926.04	2,601,394.04

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,875,582.87	6,621,377.86
职工薪酬	5,560,749.80	5,620,990.60
差旅费	4,937,639.10	5,175,091.25
业务费	3,754,631.87	2,172,142.00
服务费	2,262,149.69	2,929,867.10
中介机构服务费	540,734.28	419,790.76
其他	612,210.54	564,720.89
合 计	24,543,698.15	23,503,980.46

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,338,709.58	3,751,373.84
差旅费	571,336.45	870,458.66
折旧及摊销费	954,557.58	950,400.59
招待费	950,603.00	937,979.32
运输及车辆保险费	702,035.19	803,532.55
中介服务费	700,076.87	566,058.19

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	706,590.86	1,080,700.84
办公费	581,305.05	426,729.61
其他	511,315.52	204,637.71
合 计	11,016,530.10	9,591,871.31

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,866,528.86	4,060,230.20
材料费用	996,441.11	2,823,878.26
折旧费	594,501.64	123,519.54
检测费	927,257.51	238,871.80
动力、加工及制造	187,979.72	320,895.03
设计费		172,000.00
其他	519,438.47	88,089.77
合 计	8,092,147.31	7,827,484.60

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	217,158.38	98,427.81
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.35	44,221.41
手续费支出	51,873.70	17,097.44
合 计	-165,285.03	-125,551.78

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	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	420,000.00	420,000.00	与资产相关
杜家湾项目基础设施配套资金	222,504.10	222,504.24	与资产相关
节能环保风机配套建设项目资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
传统产业改造升级资金	350,000.00		与收益相关
技术改造奖励	270,000.00		与收益相关
稳岗补贴	86,650.90	88,267.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训补贴	80,000.00		与收益相关
科学技术奖励奖金	40,000.00		与收益相关
人才计划补助	40,000.00		与收益相关
湖北省名牌产品奖励	30,000.00	100,000.00	与收益相关
其他	31,741.38	39,587.00	与收益相关
合 计	2,070,896.38	1,370,358.24	

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	761,829.58	791,117.81
应收票据贴现息	-22,246.67	
合 计	739,582.91	791,117.81

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,161,127.72	--
其他应收款信用减值损失	281,983.21	--
应收票据信息减值损失	7,929.60	
合 计	1,451,040.53	--

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	228,461.92
合 计		228,461.92

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	129,648.39	51,272.67
合 计	129,648.39	51,272.67

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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	19,812.80	53,342.08	19,812.80
合计	19,812.80	53,342.08	19,812.80

(三十六) 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
债务重组损失		1,044,100.00	
对外捐赠	13,650.00	102,000.00	13,650.00
非流动资产损坏报废损失		17,316.16	
赔偿损失	100,000.00		100,000.00
罚没支出	6,704.88	196,178.09	6,704.88
合计	120,354.88	1,359,594.25	120,354.88

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,311,088.31	3,732,993.66
递延所得税费用	471,036.88	-400,280.71
合计	3,782,125.19	3,332,712.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	25,316,573.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,797,486.03
子公司适用不同税率的影响	-60,327.22
调整以前期间所得税的影响	94,249.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	673,527.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	252,242.03
研发费用加计扣除	-975,052.71
所得税费用	3,782,125.19

(三十八) 现金流量表

1. 收到或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
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,165,363.46	5,326,281.81
其中：政府补助	928,392.28	5,227,854.00
利息收入	217,158.38	98,427.81
其他营业外收入	19,812.80	
支付其他与经营活动有关的现金	29,504,249.87	22,814,998.78
其中：招待费及差旅费	6,399,570.30	6,780,634.52
运输费及车辆费	7,575,013.06	7,265,854.00
中介、办公、诉讼、修理费等	4,698,953.42	3,340,626.54
业务服务费	6,016,781.56	5,102,009.10
保证金及其他往来	4,813,931.53	325,874.62

2. 收到或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
收到其他与投资活动有关的现金	63,800,000.00	47,000,000.00
其中：赎回银行理财款	63,800,000.00	47,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	52,800,000.00	51,000,000.00
其中：购买银行理财款	52,800,000.00	51,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
其中：个人借款	8,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
其中：个人借款	8,000,000.00	

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,534,448.32	22,547,460.72
加：信用减值损失	-1,451,040.53	--
资产减值准备		-228,461.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,855,552.02	5,669,872.28
无形资产摊销	289,036.88	284,907.12
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）	-129,648.39	-51,272.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		17,316.16

项 目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-761,829.58	-791,117.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	471,036.88	-400,280.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,588,418.91	-6,288,634.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,338,093.31	1,582,657.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,734,417.32	-5,445,189.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,615,460.70	16,897,257.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,331,260.17	14,684,616.06
减：现金的期初余额	14,684,616.06	4,402,577.55
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	1,646,644.11	10,282,038.51

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,331,260.17	14,684,616.06
其中：库存现金	36,113.97	100,343.62
可随时用于支付的银行存款	16,295,146.20	14,584,272.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,331,260.17	14,684,616.06

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,762,490.00	保函保证金
合 计	4,762,490.00	--

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.45	6.9762	31.04

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	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	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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为杨建明，持有公司 37.72%的股权，并担任公司董事长兼总经理。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程开权	董事、副总经理
阳光明	董事、副总经理
刘学权	董事
钱强	董事
郑家斌	监事会主席
佟德瑞	监事
李林	董事、财务总监、董事会秘书
宋戈	董事

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬（单位：万元）

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	143.40	139.40

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

报告期内公司无重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司对外银行保函情况如下：

单位名称	保函类别	开证银行	保函金额	保函条件
江苏庆峰工程集团有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	1,213,000.00	保证金
张家港宏昌钢铁有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	729,200.00	保证金
中国恩菲工程技术有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	697,800.00	保证金
山东凯瑞英材料科技有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	500,000.00	保证金
塞鼎工程有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	368,000.00	保证金
武汉钢铁有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	367,200.00	保证金
张家港宏昌钢铁有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	331,000.00	保证金
凌源钢铁集团有限责任公司	预付款保函	中国银行广水支行	309,000.00	保证金
新余钢铁股份有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	118,090.00	保证金
遂宁天齐锂业有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	92,000.00	保证金
山西潞宝集团焦化有限公司	预付款保函	中国银行广水支行	37,200.00	保证金
合 计			4,762,490.00	

九、资产负债表日后事项

（一）新冠肺炎对公司经营情况的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，本公司密切关注新冠肺炎疫情发展情况，积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2020 年 3 月 5 日起分批次逐步复工。

本公司预计此次疫情将对本公司的承接订单产生一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，最大限度降低本次疫情对公司经营的不利影响。

十、其他重要事项

截止报告日，公司无其他重要需要披露的事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,212,497.51	0.77	1,212,497.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	156,557,859.35	99.23	35,009,767.09	22.36
其中：信用风险组合 1：正常客户	156,557,859.35	99.23	35,009,767.09	22.36
合计	157,770,356.86	100.00	36,222,264.60	22.96

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,862,497.51	1.13	1,862,497.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	162,435,059.04	98.87	36,287,345.65	22.34
其中：信用风险组合 1：正常客户	160,275,059.04	97.56	36,287,345.65	22.64
信用风险组合 2：合并范围内关联方	2,160,000.00	1.31		
合计	164,297,556.55	100.00	38,149,843.16	23.22

(1) 按信用风险组合 1（正常销售客户）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	81,802,310.34	6.97	5,701,621.03	77,173,043.45	6.57	5,070,268.95
1 至 2 年	29,380,426.73	14.81	4,351,241.20	28,806,092.98	13.54	3,900,344.99
2 至 3 年	18,383,860.00	25.01	4,597,803.39	25,644,930.59	23.26	5,965,010.86
3 至 4 年	11,408,741.70	52.51	5,990,730.27	13,159,347.76	52.81	6,949,451.55
4 至 5 年	6,767,833.76	82.06	5,553,684.38	4,969,776.27	78.08	3,880,401.31
5 年以上	8,814,686.82	100.00	8,814,686.82	10,521,867.99	100.00	10,521,867.99
合计	156,557,859.35	22.36	35,009,767.09	160,275,059.04	22.64	36,287,345.65

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 1,299,248.56 元，本期核销坏账准备金额为 628,330.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
西安陕鼓动力股份有限公司	7,786,138.00	4.94	542,693.82
汉中锌业有限责任公司	4,895,622.50	3.10	341,224.89

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国恩菲工程技术有限公司	4,778,134.48	3.03	333,035.97
江苏庆峰国际环保工程有限公司	3,404,726.15	2.16	865,529.70
长沙有色冶金设计研究院有限公司	3,244,821.00	2.06	226,164.02
合 计	24,109,442.13	15.29	2,308,648.40

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,154,805.22	3,803,744.86
减：坏账准备	977,030.83	1,261,768.53
合 计	3,177,774.39	2,541,976.33

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	549,877.50	346,029.00
保证金	3,601,687.72	3,457,715.86
其他	3,240.00	
减：坏账准备	977,030.83	1,261,768.53
合 计	3,177,774.39	2,541,976.33

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,483,196.22	59.77	1,813,422.91	47.68
1 至 2 年	390,000.00	9.39	498,193.00	13.10
2 至 3 年	380,900.00	9.17	483,399.95	12.71
3 至 4 年	326,130.00	7.85	194,550.00	5.11
4 至 5 年	123,998.00	2.98	267,931.00	7.04
5 年以上	450,581.00	10.84	546,248.00	14.36
合 计	4,154,805.22	100.00	3,803,744.86	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,261,768.53			1,261,768.53
本期计提				
本期转回	284,737.70			284,737.70
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	977,030.83			977,030.83

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
紫金矿业物流有限公司	保证金	380,000.00	1年以内、1至2年	9.15	40,628.00
郑州科创电子有限公司	保证金	216,600.00	5年以上	5.21	216,600.00
中华联合财产保险股份有限公司随州中心支公司	保证金	210,000.00	1年以内	5.05	8,526.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	160,000.00	1年以内	3.85	6,496.00
中国金域黄金物资总公司	保证金	156,148.00	1年以内、2至3年、3至4年、4至5年	3.76	57,920.44
合计		1,122,748.00	—	27.02	330,170.44

(三) 长期股权投资

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北双剑环境科技有限公司	2,000,000.00	12,000,000.00		14,000,000.00		
合计	2,000,000.00	12,000,000.00		14,000,000.00		

(四) 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
一、主营业务小计	224,551,944.47	162,919,751.83	224,846,929.37	161,004,521.06
二、其他业务小计	6,926,993.53	3,068,201.54	8,798,901.37	4,496,915.85
合计	231,478,938.00	165,987,953.37	233,645,830.74	165,501,436.91

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	761,829.58	791,117.81
应收票据贴现息	-22,246.67	
合计	739,582.91	791,117.81

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	129,648.39	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,070,896.38	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	761,829.58	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,542.08	
5. 所得税影响额	-471,274.85	
合计	2,390,557.42	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度 (注)
归属于公司普通股股东的净利润	9.17	10.19	0.2136	0.2237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.15	9.85	0.1899	0.2160

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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。

湖北双剑鼓风机股份有限公司

二〇二〇年五月十五日