

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.



半年度报告

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）刘文波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

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。
	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	公司董事会秘书办公室

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
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 6 月 30 日
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 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 6 月 30 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	离心鼓风机和离心通风机		
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	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	湖北省广水市经济开发区
电话	0722-6431096	电子邮箱	654093681@qq.com
传真	0722-6430958		
公司办公地址	湖北省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	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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持续增长；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。

报告期内及截止本报告披露日，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>2020年12月，公司继2008、2011、2014、2017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>2021年1月，公司被湖北省经济和信息化厅认定为省级专精特新“小巨人”企业。</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>2022年，公司被认定为“湖北省制造业单项冠军（隐形冠军）”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	150,983,544.18	143,382,772.19	5.30%
毛利率%	34.51%	31.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,346,199.38	11,993,018.94	52.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,508,706.31	8,771,358.52	76.81%
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）	7.38%	5.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.24%	3.83%	-
基本每股收益	0.17	0.11	54.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	484,524,637.49	487,951,761.95	-0.70%
负债总计	248,002,511.79	248,655,835.63	-0.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,522,125.70	239,295,926.32	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.27	-1.16%
资产负债率%（母公司）	51.21%	51.09%	-
资产负债率%（合并）	51.18%	50.96%	-
流动比率	1.88	1.88	-
利息保障倍数	43.29	26.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	90,128.71	12,981,272.39	-99.31%
应收账款周转率	0.83	0.89	-
存货周转率	0.71	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.70%	4.02%	-
营业收入增长率%	5.30%	78.92%	-
净利润增长率%	52.97%	395.75%	-

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	55,618,253.80	11.48%	52,369,181.73	10.73%	6.20%
应收票据	851,640.07	0.18%	141,773.50	0.03%	500.70%
应收账款	141,947,064.09	29.30%	126,834,895.43	25.99%	11.91%
预付款项	5,915,404.52	1.22%	4,146,355.86	0.85%	42.67%
存货	125,967,461.13	26.00%	154,150,377.28	31.59%	-18.28%
其他流动资产	151,034.60	0.03%	15,741.48	0.00%	859.47%
短期借款	29,700,000.00	6.13%	19,900,000.00	4.08%	49.25%
应付职工薪酬	2,540,289.44	0.52%	3,854,398.80	0.79%	-34.09%
应交税费	3,455,534.54	0.71%	17,522,394.57	3.59%	-80.28%
其他应付款	21,731,105.97	4.49%	641,104.31	0.13%	3,289.64%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.21%	2,000,000.00	0.41%	-50.00%
其他流动负债	5,684,786.21	1.17%	9,485,355.79	1.94%	-40.07%
资产总计	484,524,637.49	100.00%	487,951,761.95	100.00%	-0.70%

项目重大变动原因：

-

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	150,983,544.18	-	143,382,772.19	-	5.30%
营业成本	98,884,750.70	65.49%	98,503,152.57	68.70%	0.39%
毛利率	34.51%	-	31.30%	-	3.21%

税金及附加	1,130,018.16	0.75%	1,186,643.14	0.83%	-4.77%
管理费用	4,949,179.88	3.28%	7,483,516.09	5.22%	-33.87%
财务费用	498,822.42	0.33%	454,813.68	0.32%	9.68%
其他收益	2,717,251.60	1.80%	1,043,353.72	0.73%	160.43%
投资收益	579,978.61	0.38%	1,149,490.38	0.80%	-49.54%
信用减值损失	474,503.07	0.31%	2,835,790.45	1.98%	-83.27%
资产减值损失	-308,230.51	-0.20%	-105,260.32	-0.07%	-192.83%
营业利润	21,707,924.19	14.38%	12,550,407.18	8.75%	72.97%
营业外收入	34,557.94	0.02%	1,572,897.55	1.10%	-97.80%
营业外支出	35,722.41	0.02%	5,010.66	0.00%	612.93%
净利润	18,346,199.38	12.15%	11,993,018.94	8.36%	52.97%
经营活动产生的现金流量净额	90,128.71	-	12,981,272.39	-	-99.31%
投资活动产生的现金流量净额	-4,943,346.65	-	9,370,161.39	-	-152.76%
筹资活动产生的现金流量净额	8,286,719.84	-	-12,281,726.86	-	167.47%

项目重大变动原因：

1. 本期营业利润 2,170.79 万元较上年同期增加 915.75 万元，增幅 72.97%。影响因素是报告期内销售毛利增加及管理费用减少所致。

2. 本期净利润 1,834.62 万元较上年同期增加 635.32 万元，增幅 52.97%。影响因素是报告期内营业利润增加所致。

3. 本期经营活动产生的现金流量净额 9.01 万元较上年同期减少 1,289.11 万元，降幅 99.31%。影响因素一是公司本期与上年同期相比货款回收金额相对减少，二是去年中小企业缓交增值税的优惠政策，本年延缓到期交纳所致。

4. 本期投资活动产生的现金流量净额-494.33 万元较上年同期减少 1,431.35 万元，降幅 152.76%。影响因素是报告期内购买的理财产品净额同比增加所致。

5. 本期筹资活动产生的现金流量净额 828.67 万元较上年同期增加 2,056.84 万元，增幅 167.47%。影响因素是（1）报告期内同比新增银行借款 1,000.00 万元（2）去年同期分配现金红利 1,056.00 万元，报告期内的红利分配尚未执行，同比减少了资金支出。

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	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	80,000,000	69,315,320.96	45,425,484.86	16,165,739.32	1,778,063.06

有限 公司		设备（稀油站）、 受母公司委托生产 部分中小型通风机 机壳。					
----------	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

在落实社会责任方面，公司力求企业发展、社会责任和促进环境改善同步推进。

一是遵纪守法、遵守社会公德。公司成立至今没有发生违规经营、欠缴迟交费税、逾期归还银行贷款等行为；公司法人没有因违规有不良信用记录；没有因劳资纠纷提请劳动仲裁的事件发生；公司发展前后征地五次，没有因征地款未付清或手续不全而不能动工的现象发生；公司运行 21 年来，附近居民没有因为排水、排烟、噪声等问题投诉本公司。

二是诚实守信、遵守商业道德。公司营运 21 年来，秉承能做什么就承诺什么、能做多少就承诺多少、能在什么时间完成就承诺什么时间的主旨，与 400 多家供应商及有货物交易的 1800 多家客户保持着良好的合作关系，极少诉讼发生。因质量或货款拖欠发生纠纷，一般都能协商解决，少部分质量纠纷协商不成则请共同认可的第三方鉴定并遵从鉴定意见，个别货款拖欠协商不成则申请法院调解或裁定，没有交易双方因业务交易意见相左而相互攻讦的现象发生。

三是接受监督，承担社会责任。在履行社会及经济责任、完成政府及相关部门提出的要求的同时，公司积极维护公司自身利益，确保出资人合法权利得到保证并争取最大化；对员工上下班交通、劳动保障及安全防护、女职工权益等，严格按法定标准执行；严格执行集体合同制度，按时足额发放员工工资、并实现员工“五险一金”全覆盖；对困难员工由工会定期给予资助；对优秀员工除物质奖励外，还外派学习或提供外出旅游。关注员工精神生活和业务技能的提高，提供图书室、电脑房、篮球排球场、乒乓球台等设施，定期对员工进行业务培训。

四是关注环保，净化外排物质。公司没有工业废水排出，生活用水排入城市污水管道；极少固体残渣由专业公司回收；对烟气、油漆雾气通过处理后再向外排放；日常加工车床噪音较小，对风机机械性能测试产生的噪音，通过在离居民区较远的山坳内建设专业吸音房，在吸音房内试车，将噪音降至最低，确保不扰民，不破坏环境。

六、 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	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

	<p>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;另外,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>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>截止 2023 年 6 月 30 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 851,640.07 元、21,218,153.67 元、141,947,064.09 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 709,866.57 元、减少 4,987,842.68 元、增加 15,112,168.66 元;2023 年 1-6 月份及 2022 年 1-6 月份按账面余额计算的应收账款周转率分别为 0.83 次、0.89 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>
<p>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</p>	<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、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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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

(一) 重大诉讼、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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015年7月16日公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年8月31日	-	已履行完毕
2015年7月16日公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年8月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（四） 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
货币资金	流动资产	质押	916,300.00	0.19%	履约保函质押
房产	固定资产	抵押	24,930,321.24	5.15%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,209,516.36	2.11%	银行贷款抵押
总计	-	-	36,056,137.60	7.44%	-

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乎无影响；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占用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，该资金占用对公司经营不产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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%	-32,076,875	63,235,934	59.88%
	其中：控股股东、实际控制人	42,054,000	39.82%	-31,540,500	10,513,500	9.96%
	董事、监事、高管	3,483,661	3.30%	-537,375	2,946,286	2.79%
	核心员工	3,018,478	2.86%	0	3,018,478	2.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,287,191	9.74%	32,076,875	42,364,066	40.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	31,540,500	31,540,500	29.87%
	董事、监事、高管	10,287,191	9.74%	-1,609,125	8,678,066	8.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		105,600,000	-	0	105,600,000	-
普通股股东人数						87

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	39.82%	31,540,500	10,513,500	0	0
2	程开权	18,755,999	0	18,755,999	17.76%	0	18,755,999	0	0
3	郑家斌	9,619,354	0	9,619,354	9.11%	7,173,566	2,445,788	0	0
4	深圳市中兴合成长基金企业（有限合伙）	8,820,000	0	8,820,000	8.35%	0	8,820,000	0	0
5	阳光光明	5,908,374	0	5,908,374	5.60%	0	5,908,374	0	
6	湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有	5,000,000	0	5,000,000	4.73%	0	5,000,000	0	0

	限合伙)								
7	湖北盛世高金创业投资有限公司	3,780,000	0	3,780,000	3.58%	0	3,780,000	0	0
8	李振杰	1,822,000	0	1,822,000	1.73%	1,822,000	0	0	0
9	程遥	1,328,000	0	1,328,000	1.26%	996,000	332,000	0	0
10	长江证券股份有限公司	657,776	-10,182	647,594	0.61%	0	647,594	0	0
	合计	97,745,503	-	97,735,321	92.55%	41,532,066	56,203,255	0	0

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，程遥为持股 10%以上股东程开权的儿子，董事、高级管理人员杨眉为杨建明女儿外，其余董事、监事、高管之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				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
杨建明	总经理	男	1954 年 8 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 3 月 24 日
杨 眉	董事	女	1983 年 4 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日
杨 眉	财务负责人	女	1983 年 4 月	2022 年 5 月 26 日	2025 年 3 月 24 日
程 遥	董事	男	1983 年 3 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日
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
钱 强	董事	男	1971 年 7 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日
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
佟德瑞	监事	男	1978 年 2 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日
易正义	职工监事	男	1962 年 1 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日
邓 蜜	董事会秘书	女	1991 年 11 月	2022 年 3 月 25 日	2025 年 3 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、高级管理人员杨眉与董事长杨建明为父女，董事程遥与持股 10%以上股东程开权为父子，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
李振杰	董事长兼总经理	离任	-	辞职
王 坤	财务负责人	离任	-	辞职
杨建明	-	新任	董事长兼总经理	选举
杨 眉	董事	新任	董事、财务负责人	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
杨建明	董事长兼总经理	42,054,000	0	42,054,000	39.8239%	0	0
杨 眉	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	42,054,000	-	42,054,000	39.8239%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

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 2022 年 3 月 25 日任双剑股份董事长、总经理。

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，任达闼科技（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，任湖北双剑鼓风机股份有限公司董事。

（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）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	17	15
生产人员	264	225
销售人员	83	83
技术人员	66	58
财务人员	6	5
管理人员	31	25
员工总计	467	411

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	21	0	1	20

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。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	55,618,253.80	52,369,181.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	33,000,000.00	27,577,559.69
衍生金融资产			
应收票据	五.3	851,640.07	141,773.50
应收账款	五.4	141,947,064.09	126,834,895.43
应收款项融资	五.5	21,218,153.67	26,205,996.35
预付款项	五.6	5,915,404.52	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	5,479,130.20	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	125,967,461.13	154,150,377.28
合同资产	五.9	26,934,491.80	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	151,034.60	15,741.48
流动资产合计		417,082,633.88	417,676,589.97
非流动资产：			
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	47,965,103.73	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	10,412,016.82	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	9,064,883.06	8,815,529.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,442,003.61	70,275,171.98
资产总计		484,524,637.49	487,951,761.95
流动负债：			
短期借款	五. 14	29,700,000.00	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. 15	55,533,541.05	58,785,280.06
预收款项			
合同负债	五. 16	102,729,787.69	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. 17	2,540,289.44	3,854,398.80
应交税费	五. 18	3,455,534.54	17,522,394.57
其他应付款	五. 19	21,731,105.97	641,104.31
其中：应付利息			
应付股利		21,120,000.00	
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. 20	1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	五. 21	5,684,786.21	9,485,355.79
流动负债合计		222,375,044.90	222,380,583.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五. 22	16,000,000.00	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. 23	9,627,466.89	10,263,618.65
递延所得税负债			11,633.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,627,466.89	26,275,252.60
负债合计		248,002,511.79	248,655,835.63
所有者权益：			
股本	五. 24	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. 25	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. 26	14,142,240.47	14,142,240.47
一般风险准备			
未分配利润	五. 27	25,291,636.34	28,065,436.96
归属于母公司所有者权益合计		236,522,125.70	239,295,926.32
少数股东权益			
所有者权益合计		236,522,125.70	239,295,926.32
负债和所有者权益总计		484,524,637.49	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6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,845,870.18	51,280,574.14
交易性金融资产		33,000,000.00	27,577,559.69
衍生金融资产			
应收票据		851,640.07	141,773.50
应收账款	十一. 1	139,503,096.12	124,265,572.06
应收款项融资		21,218,153.67	26,114,156.35
预付款项		4,296,142.33	2,966,231.98
其他应收款	十一. 2	5,159,167.47	5,125,991.82
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		101,632,313.79	128,771,297.00
合同资产		26,934,491.80	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		7,346.86	13,636.17
流动资产合计		381,448,222.29	387,144,246.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	40,600,000.00	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		40,640,060.39	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		10,375,880.92	10,427,301.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,150,791.29	8,263,385.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,766,732.60	97,910,142.21
资产总计		481,214,954.89	485,054,389.09
流动负债：			
短期借款		29,700,000.00	19,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	0.00
应付账款		72,820,886.56	78,094,050.87
预收款项			
合同负债		94,374,966.19	103,219,394.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,107,602.83	3,311,702.01
应交税费		3,371,327.97	16,552,919.50
其他应付款		21,731,105.97	641,104.31
其中：应付利息			
应付股利		21,120,000.00	0.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		6,094,982.23	8,731,884.84
流动负债合计		230,700,871.75	231,451,056.50
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	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		7,728,723.58	8,339,975.58
递延所得税负债		0.00	11,633.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,728,723.58	16,351,609.53
负债合计		246,429,595.33	247,802,666.03
所有者权益：			
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		14,142,240.47	14,142,240.47
一般风险准备			
未分配利润		23,554,870.20	26,021,233.70
所有者权益合计		234,785,359.56	237,251,723.06
负债和所有者权益合计		481,214,954.89	485,054,389.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		150,983,544.18	143,382,772.19
其中：营业收入	五.28	150,983,544.18	143,382,772.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		132,739,122.76	135,755,739.24
其中：营业成本		98,884,750.70	98,503,152.57
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	五.29	1,130,018.16	1,186,643.14
销售费用	五.30	21,591,789.49	22,528,180.34
管理费用	五.31	4,949,179.88	7,483,516.09
研发费用	五.32	5,684,562.11	5,599,433.42
财务费用	五.33	498,822.42	454,813.68
其中：利息费用		513,280.16	621,726.86
利息收入		17,605.62	106,538.77
加：其他收益	五.34	2,717,251.60	1,043,353.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五.35	579,978.61	1,149,490.38
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）	五.36	474,503.07	2,835,790.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.37	-308,230.51	-105,260.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,707,924.19	12,550,407.18
加：营业外收入	五.38	34,557.94	1,572,897.55
减：营业外支出	五.39	35,722.41	5,010.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,706,759.72	14,118,294.07
减：所得税费用	五.40	3,360,560.34	2,125,275.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,346,199.38	11,993,018.94
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）		18,346,199.38	11,993,018.94
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）		18,346,199.38	11,993,018.94
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）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			
七、综合收益总额		18,346,199.38	11,993,018.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,346,199.38	11,993,018.94
（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）		0.17	0.11
（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1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一.4	150,749,030.89	142,388,966.87
减：营业成本	十一.4	99,883,985.15	99,235,806.29
税金及附加		1,123,087.69	1,182,647.24

销售费用		21,263,256.30	21,895,033.52
管理费用		4,297,502.95	7,061,155.01
研发费用		4,586,256.25	4,794,583.61
财务费用		359,055.54	239,098.40
其中：利息费用		374,336.41	406,226.82
利息收入		16,307.46	-104,508.73
加：其他收益		2,127,208.48	1,006,378.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	551,495.58	1,108,332.69
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）		-458,860.28	2,848,419.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		308,230.51	-105,260.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,763,961.30	12,838,512.22
加：营业外收入		34,557.94	46,915.01
减：营业外支出		35,722.41	5,010.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,762,796.83	12,880,416.57
减：所得税费用		3,410,419.87	1,941,487.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,352,376.96	10,938,928.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,352,376.96	10,938,928.78
（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. 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			
六、综合收益总额		18,352,376.96	10,938,928.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.26
（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1-6月	2022年1-6月
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		133,914,203.79	171,208,195.28
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	五.41(1)	2,291,021.46	2,083,259.32
经营活动现金流入小计		136,205,225.25	173,291,454.60
购买商品、接受劳务支付的现金		74,975,395.48	107,704,108.39
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		19,650,529.82	22,186,977.72
支付的各项税费		22,565,323.29	6,012,786.09
支付其他与经营活动有关的现金	五.41(2)	18,923,847.95	24,406,310.01
经营活动现金流出小计		136,115,096.54	160,310,182.21
经营活动产生的现金流量净额		90,128.71	12,981,272.39

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		657,538.30	1,149,490.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五.41(3)	101,200,000.00	50,549,874.50
投资活动现金流入小计		101,857,538.30	51,699,364.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,884.95	1,629,203.49
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	五.41(4)	106,700,000.00	40,700,000.00
投资活动现金流出小计		106,800,884.95	42,329,203.49
投资活动产生的现金流量净额		-4,943,346.65	9,370,161.39
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.41(5)		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,280.16	11,181,726.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,713,280.16	12,281,726.86
筹资活动产生的现金流量净额		8,286,719.84	-12,281,726.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,886.17	
五、现金及现金等价物净增加额		3,441,388.07	10,069,706.92
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		54,701,953.80	43,208,070.89

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 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		133,196,629.79	163,696,451.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.42(1)	1,724,579.94	546,549.74
经营活动现金流入小计		134,921,209.73	164,243,001.02
购买商品、接受劳务支付的现金		80,914,628.25	104,964,844.05
支付给职工以及为职工支付的现金		16,964,121.67	18,356,911.28
支付的各项税费		20,094,519.08	5,302,531.03
支付其他与经营活动有关的现金	五.42(2)	18,552,048.77	23,817,847.07
经营活动现金流出小计		136,525,317.77	152,442,133.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,604,108.04	11,800,867.59
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		629,055.27	1,108,332.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五.42(3)	89,200,000.00	44,600,000.00
投资活动现金流入小计		89,829,055.27	45,708,332.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,884.95	5,176.99
投资支付的现金		4,600,000.00	
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	五.42(4)	94,700,000.00	35,700,000.00
投资活动现金流出小计		99,400,884.95	35,705,176.99
投资活动产生的现金流量净额		-9,571,829.68	10,003,155.70
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.42(5)		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,336.41	10,966,226.82
支付其他与筹资活动有关的现金	五.42(6)		
筹资活动现金流出小计		1,074,336.41	11,566,226.82
筹资活动产生的现金流量净额		8,925,663.59	-11,566,226.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		7,886.17	

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,242,387.96	10,237,796.47
加：期初现金及现金等价物余额		50,171,958.14	32,655,440.41
六、期末现金及现金等价物余额		47,929,570.18	42,893,236.88

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

公司 2023 年 6 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》，以公司现有总股本 105,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.00000 元（含税），共计派发现金红利 21,120,000.00 元。该权益分派业务已于 2023 年 7 月 10 日完成。

(二) 财务报表项目附注

湖北双剑鼓风机股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

金额单位：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”）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 48,000,000.00 元，股份总数 48,000,000 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，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。

2020 年 11 月 25 日，根据公司 2020 年第六次临时股东大会决议，公司增发 4,800,000 股，增资后股本人民币 105,600,000.00 元，增资情况业经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字[2020]第 210046 号《验资报告》验证。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 105,600,000.00 元，股本为人民币 105,600,000.00 元。

法定代表人：杨建明

公司统一社会信用代码：91421300737901903E

公司注册地：湖北省广水市经济技术开发区。

公司总部地址：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；主要产品为通风机和鼓风机。

许可经营项目：无。

一般经营项目：风机制造销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务，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；货物或技术进出口；经营进料加工和“三来一补”业务；房屋及机械设备出租；水轮发电设备、机电配件、电器设备、阀门的制造销售；机械安装和维修；机电设备安装工程；机电工程；地基与基础工程施工。（以上经营项目均不含国家禁止、限制及需要取得前置许可的经营项目，依法须经批准的项目，须经相关部门批准并按许可项目方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 8 月 25 日第四届董事会第十三次会议批准报出。

本期财务报表合并范围包括公司及全资子公司湖北双剑环境科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，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，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风

险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

除单项评估信用风险的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

用风险特征组合的确定依据

A 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：银行承兑汇票组合	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
组合2：商业承兑汇票组合	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。

B 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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

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 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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、备用金组合

其他应收款组合 2：关联方款项组合

其他应收款组合 3：代垫款项组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1：保证金、押金、备用金组合	保证金、押金、备用金	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1：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
组合2：代垫款项组合	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

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

3. 期末存货的计量

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(十三) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入

账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十五) 无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

(十九)收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

- ①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务

而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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。

(二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，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。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的专用设施。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

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

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

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

2. 递延所得税负债

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

(二十四) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十五) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六)重要会计政策和会计估计变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

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	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%

(二)税收优惠

(1)2020 年公司通过了高新技术企业重新认定，并于 2020 年 12 月 1 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 GR202042000124，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，2022 年企业所得税适用 15%的税率。

(2)2020 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 2020 年 12 月 1 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 GR202042003763，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，2022 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 6 月 30 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 1-6 月发生额，上年同期数指 2022 年度 1-6 月发生额，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	143,077.42	35,302.55
银行存款	54,558,876.38	51,225,263.18

其他货币资金	916,300.00	1,108,616.00
合计	55,618,253.80	52,369,181.73

注：其他货币资金中保函保证金为 916,300.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	33,000,000.00	27,577,559.69
合 计	33,000,000.00	27,577,559.69

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	895,050.00	100.00	43,409.93	4.85	851,640.07
商业承兑汇票	895,050.00	100.00	43,409.93	4.85	851,640.07
合 计	895,050.00	100.00	43,409.93	4.85	851,640.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	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

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	7,226.50	36,183.43						43,409.93
小 计	7,226.50	36,183.43						43,409.93

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

无

4.应收账款

(1) 明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				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	12,047,788.54	6.35	12,047,788.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	177,554,379.21	93.65	35,607,315.12	20.05	141,947,064.09
合计	189,602,167.75	100.00	47,655,103.66	25.13	141,947,064.09

(续上表)

种类	期初数				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	12,169,530.51	6.95	12,169,530.51	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	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

2)期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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	收回的可能性较小
神雾科技集团股份有限公司	3,072,600.00	3,072,600.00	100.00	收回的可能性较小
沈阳东北重型机械厂	1,526,250.00	1,526,250.00	100.00	收回的可能性较小
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	收回的可能性较小
连云港金信利不锈钢有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
湖北瑞丰磷化有限公司	40,800.00	40,800.00	100.00	收回的可能性较小
安徽枞阳皖江铸业有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	收回的可能性较小
贵州百乐创富矿业有限公司	62,897.51	62,897.51	100.00	收回的可能性较小
江苏省冶金设计院有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	收回的可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	164,980.00	164,980.00	100.00	收回的可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	收回的可能性较小
左权县苏公水电有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	收回的可能性较小
青海百河铝业有限责任公司	409,380.62	409,380.62	100.00	收回的可能性较小
浙江蓝天求是环保集团有限公司	499,200.00	499,200.00	100.00	收回的可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青海西部水电有限公司	599,630.41	599,630.41	100.00	收回的可能性较小
小 计	12,047,788.54	12,047,788.54	100.00	

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,301,988.45	4,379,646.44	4.85	84,736,721.74	4,109,731.00	4.85
1-2 年	50,371,362.87	5,545,887.05	11.01	36,395,938.85	4,007,192.87	11.01
2-3 年	7,511,751.31	1,686,388.17	22.45	9,051,503.03	2,032,062.43	22.45
3-4 年	6,392,761.13	2,800,029.38	43.80	8,746,994.68	3,831,183.67	43.80
4-5 年	5,472,047.22	3,690,895.85	67.45	5,787,733.02	3,903,825.92	67.45
5 年以上	17,504,468.23	17,504,468.23	100.00	18,103,196.23	18,103,196.23	100.00
小计	177,554,379.21	35,607,315.12	20.05	162,822,087.55	35,987,192.12	22.10

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,169,530.51				121,741.97			12,047,788.54
按组合计提坏账准备	35,987,192.12				279,877.00	100,000.00		35,607,315.12
小 计	48,156,722.63				401,618.97	100,000.00		47,655,103.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 100,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市鸿创贸易有限公司	10,096,000.00	5.32	663,429.60
中石化巴陵石油化工有限公司	8,673,480.00	4.57	702,439.55
江苏欧亿德新材料科技有限公司	6,125,130.01	3.23	674,376.81
内蒙古国城资源综合利用有限公司	4,370,000.00	2.3	211,945.00
陕西延长石油集团有限责任公司	4,132,950.00	2.18	200,448.08
小计	33,397,560.01	17.61	2,452,639.04

5.应收款项融资

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,218,153.67	26,205,996.35
合 计	21,218,153.67	26,205,996.35

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,423,905.99
小 计	20,423,905.99

6.预付款项

(1)账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,431,888.90	74.92	3,529,722.59	85.13
1 年以上	1,483,515.62	25.08	616,633.27	14.87
合 计	5,915,404.52	100	4,146,355.86	100

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海腾赐科技有限公司	855,994.38	14.47
哈尔滨菩煜电气科技有限公司	760,000.00	12.85
浙江千帆电气有限公司	630,000.00	10.65
常州振驰动力设备有限公司	448,400.00	7.58
杭州中能汽轮动力有限公司	364,506.00	6.16
小 计	3,058,900.38	51.71

7.其他应收款

(1)明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	5,479,130.20	5,347,254.48
合 计	5,479,130.20	5,347,254.48

(2)其他应收款

1)明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,582,731.41	100.00	1,103,601.21	16.77	5,479,130.20
小计	6,582,731.41	100.00	1,103,601.21	16.77	5,479,130.20

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,559,923.22	100.00	1,212,668.74	18.49	5,347,254.48
小计	6,559,923.22	100.00	1,212,668.74	18.49	5,347,254.48

②期末单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
1年以内	4,349,116.41	216,151.09	4.97	3,799,308.22	188,825.62	4.97
1-2年	781,100.00	114,509.26	14.66	1,154,100.00	169,191.06	14.66
2-3年	455,200.00	110,977.76	24.38	459,200.00	111,952.96	24.38
3-4年	550,873.00	232,909.10	42.28	670,873.00	283,645.10	42.28
4-5年	60,000.00	42,612.00	71.02	60,000.00	42,612.00	71.02
5年以上	386,442.00	386,442.00	100.00	416,442.00	416,442.00	100.00
小计	6,582,731.41	1,103,601.21	16.77	6,559,923.22	1,212,668.74	18.49

2)坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	1,212,668.74			1,212,668.74
期初数在本期				
--转入第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	109,067.53			109,067.53
本期核销				
其他变动				
期末数	1,103,601.21			1,103,601.21

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	593,596.00	859,957.00
保证金	5,744,545.31	5,477,396.00
押金	50,000.00	50,000.00
其他	194,590.10	172,570.22
小计	6,582,731.41	6,559,923.22

5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的 比例(%)	坏账准备
紫金矿业物流有限公司	保证金	1,149,000.00	1-4 年	17.45	158,123.20
盛屯能源金属化学(贵州)有限公司	保证金	399,100.00	1 年以内	6.06	19,835.27
新洋丰农业科技股份有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	3.95	12,922.00
赤峰中色锌业有限公司	保证金	222,220.00	1 年以内	3.38	11,044.33
贵州恒昌新能源材料有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.04	9,940.00
小计		2,230,320.00		33.88	211,864.80

8.存货

项 目	期末数			期初数		
	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	61,010,398.76		61,010,398.76	35,221,108.28		35,221,108.28

在产品	5,695,658.16		5,695,658.16	6,442,145.14		6,442,145.14
库存商品	34,892,863.17		34,892,863.17	39,044,105.42		39,044,105.42
发出商品	24,368,541.04		24,368,541.04	73,443,018.44		73,443,018.44
合计	125,967,461.13		125,967,461.13	154,150,377.28		154,150,377.28

9.合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	28,307,400.74	1,372,908.94	26,934,491.80	21,952,132.60	1,064,678.43	20,887,454.17
合计	28,307,400.74	1,372,908.94	26,934,491.80	21,952,132.60	1,064,678.43	20,887,454.17

10.其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣和待认证增值税	143,687.74	15,741.48
预交税款	7,346.86	
合计	151,034.60	15,741.48

11.固定资产

(1)明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	47,965,103.73	50,993,107.39
合计	47,965,103.73	50,993,107.39

(2)固定资产

1)明细情况

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
账面原值					
期初数	54,005,105.62	53,441,294.90	6,848,958.56	2,451,514.92	116,746,874.00
本期增加金额					
1)购置					
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数	54,005,105.62	53,441,294.90	6,848,958.56	2,451,514.92	116,746,874.00
累计折旧					
期初数	24,105,479.82	34,867,369.49	4,823,468.00	1,957,449.30	65,753,766.61
本期增加金额	1,284,326.16	1,549,289.56	122,471.82	71,916.12	3,028,003.66
1)计提	1,284,326.16	1,549,289.56	122,471.82	71,916.12	3,028,003.66

本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数	25,389,805.98	36,416,659.05	4,945,939.82	2,029,365.42	68,781,770.27
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1)计提					
本期减少金额					
1)处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	28,615,299.64	17,024,635.85	1,903,018.74	422,149.50	47,965,103.73
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

2)暂时闲置固定资产

无。

3)经营租出固定资产

无。

4)未办妥产权证书的固定资产的情况

无。

12.无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
账面原值			
期初数	14,057,590.24	494,907.22	14,552,497.46
本期增加金额		100,884.95	100,884.95
1) 购置		100,884.95	100,884.95
2) 内部研发			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	14,057,590.24	595,792.17	14,653,382.41
累计摊销			
期初数	3,706,581.16	379,381.18	4,085,962.34
本期增加金额	141,492.72	13,910.53	155,403.25
1) 计提	141,492.72	13,910.53	155,403.25
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,848,073.88	393,291.71	4,241,365.59
减值准备			
期初数			

本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	10,209,516.36	202,500.46	10,412,016.82
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	期末数		期初数	
	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	50,175,023.74	7,526,253.55	50,441,296.30	7,566,194.44
递延收益	6,623,743.31	993,561.50	7,148,643.07	1,072,296.46
内部交易未实现利润	3,633,786.73	545,068.01	1,180,257.11	177,038.57
合计	60,432,553.78	9,064,883.06	58,770,196.48	8,815,529.47

(2) 未经抵销的递延所得负债

项目	期末数		期初数	
	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			77,559.69	11,633.95
合计			77,559.69	11,633.95

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,700,000.00	9,900,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	29,700,000.00	19,900,000.00

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	55,323,583.33	58,575,322.34
设备款	209,957.72	209,957.72
合计	55,533,541.05	58,785,280.06

16. 合同负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收款项	102,729,787.69	110,192,049.50
合计	102,729,787.69	110,192,049.50

17.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,404,548.80	16,918,426.46	18,007,286.82	2,315,688.44
离职后福利—设定提存计划	449,850.00	1,417,994.00	1,643,243.00	224,601.00
合计	3,854,398.80	18,336,420.46	19,650,529.82	2,540,289.44

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,653,027.17	15,914,782.69	16,972,177.20	1,595,632.66
职工福利费		513,001.67	513,001.67	
社会保险费	108,178.50	490,642.10	522,107.95	76,712.65
其中：医疗保险费	102,406.50	457,770.50	488,602.00	71,575.00
工伤保险费	5,772.00	32,871.60	33,505.95	5,137.65
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	643,343.13			643,343.13
小计	3,404,548.80	16,918,426.46	18,007,286.82	2,315,688.44

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	441,717.00	1,371,800.00	1,596,269.00	217,248.00
失业保险费	8,133.00	46,194.00	46,974.00	7,353.00
小计	449,850.00	1,417,994.00	1,643,243.00	224,601.00

18.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,182,255.55	10,435,304.36
企业所得税	1,765,952.59	5,865,324.49
城市维护建设税	83,654.78	491,787.39
教育费附加	172,608.91	347,522.90
地方教育费附加	107,001.51	228,640.75
房产税	81,165.97	81,165.97
土地使用税	40,849.32	58,296.60
印花税及其他	22,045.91	14,352.11

合计	3,455,534.54	17,522,394.57
----	--------------	---------------

19.其他应付款

(1)明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	611,105.97	641,104.31
合计	611,105.97	641,104.31

(2)其他应付款

1)明细情况

项 目	期末数	期初数
押金	241,000.00	241,000.00
其他往来	370,105.97	400,104.31
应付股利	21,120,000.00	
合计	21,731,105.97	641,104.31

2)账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

20.一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

21.其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,684,786.21	9,485,355.79
合计	5,684,786.21	9,485,355.79

22.长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押+保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	16,000,000.00	16,000,000.00

23.递延收益

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,263,618.65		636,151.76	9,627,466.89	政府拨款

合 计	10,263,618.65		636,151.76	9,627,466.89	
-----	---------------	--	------------	--------------	--

(2)政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期损益	期末数	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		210,000.00	2,275,000.00	与资产相关/
杜家湾项目基础设施配套奖励资金	3,114,975.58		111,252.00	3,003,723.58	与资产相关/
节能环保风机配套建设项目资金	2,500,000.00		250,000.00	2,250,000.00	与资产相关/
停车棚补助	240,000.00		40,000.00	200,000.00	与资产相关/
杜家湾征地返还	1,026,885.18		13,278.72	1,013,606.46	与资产相关/
土地平整费返还	896,757.89		11,621.04	885,136.85	与资产相关/
小 计	10,263,618.65		636,151.76	9,627,466.89	

24.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

25.资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,488,248.89			91,488,248.89
合计	91,488,248.89			91,488,248.89

26.盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,142,240.47			14,142,240.47
合计	14,142,240.47			14,142,240.47

27.未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,065,436.96	14,781,781.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,065,436.96	14,781,781.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,346,199.38	11,993,018.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,120,000.00	10,560,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	25,291,636.34	16,214,800.38
---------	---------------	---------------

28.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,453,487.10	97,719,521.42	139,358,414.91	97,702,819.94
其他业务收入	5,530,057.08	1,165,229.28	4,024,357.28	800,332.63
合计	150,983,544.18	98,884,750.70	143,382,772.19	98,503,152.57

29.税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	471,068.05	535,116.27
教育费附加	181,318.10	229,335.54
地方教育费附加	150,129.16	152,890.36
房产税	141,931.90	141,931.90
土地使用税	35,002.88	69,897.44
印花税	129,600.99	39,954.50
其他	20,967.08	17,517.13
合计	1,130,018.16	1,186,643.14

30.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,565,798.56	5,486,266.00
差旅费	2,447,143.31	1,504,578.54
业务费	2,354,416.83	3,185,941.25
服务费	8,560,062.90	10,121,231.07
中介机构服务费	441,131.23	1,561,273.42
包装费	1,894,474.65	
其他	328,762.01	668,890.06
合计	21,591,789.49	22,528,180.34

31.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,573,784.94	2,921,116.58
差旅费	150,672.11	213,767.44
折旧及摊销费	475,736.16	484,755.69
招待费	499,927.80	1,081,047.00
运输及车辆保险费	228,168.12	355,053.78

中介服务费	76,992.84	571,113.21
修理费	309,327.77	1,397,488.55
办公费	221,620.83	198,868.31
其他	412,949.31	260,305.53
合计	4,949,179.88	7,483,516.09

32.研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,601,634.50	2,844,381.03
材料费用	2,854,349.94	1,739,995.56
折旧及摊销费用	117,640.33	79,582.42
技术服务费		
动力、加工及制造	64,451.49	736,930.69
其他	46,485.85	198,543.72
合计	5,684,562.11	5,599,433.42

33.财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	513,280.16	621,726.86
减：利息收入	17,605.62	106,538.77
加：手续费	11,034.05	22,028.58
加：汇兑损益	-7,886.17	-82,402.99
合计	498,822.42	454,813.68

34.其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
大型烟气脱硫、污水处理高速风机技改项目	210,000.00	210,000.00	210,000.00
杜家湾项目基础设施配套资金	111,252.00	111,252.00	111,252.00
节能环保风机配套建设项目资金	250,000.00	250,000.00	250,000.00
杜家湾征地费返还	13,278.72	13,278.72	13,278.72
实体经济发展奖励资金		198,497.00	
人才计划补助		100,000.00	
停车棚补贴	40,000.00		40,000.00
机器人焊接工艺改进奖励	560,000.00		560,000.00
杜家湾土地平整费返还	11,621.04		11,621.04
新型学徒制补贴	300,800.00		300,800.00
省级科技创新补贴	500,000.00		500,000.00
制造业单项冠军补贴	100,000.00		100,000.00

专精特新小巨人奖励	500,000.00		500,000.00
其他	120,299.84	160,326.00	120,299.84
合计	2,717,251.60	1,043,353.72	2,717,251.60

35.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	623,062.39	1,178,948.12
应收票据贴现息	-43,083.78	-29,457.74
合 计	579,978.61	1,149,490.38

36.信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	474,503.07	2,835,790.45
合 计	474,503.07	2,835,790.45

37.资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-308,230.51	-105,260.32
合 计	-308,230.51	-105,260.32

38.营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	34,557.94	1,572,897.55	34,557.94
合 计	34,557.94	1,572,897.55	34,557.94

39.营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	5,000.00	30,000.00
罚没及滞纳金	5,226.81	10.66	5,226.81
其他	495.60		495.60
合 计	35,722.41	5,010.66	35,722.41

40.所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,609,913.93	1,872,219.36
递延所得税费用	-249,353.59	253,055.77
合 计	3,360,560.34	2,125,275.13

41 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	2,081,099.84	1,976,720.55
利息收入	17,605.62	106,538.77
收回保证金	192,316.00	
合计	2,291,021.46	2,083,259.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
差旅费	2,597,815.42	1,718,345.98
运输费及车辆费	228,168.12	3,721,901.24
中介、办公、诉讼、修理费等	1,049,072.67	2,331,739.94
招待费及业务服务费	11,414,407.53	14,388,219.32
保证金及其他支出	3,634,384.21	2,246,103.53
合计	18,923,847.95	24,406,310.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	101,200,000.00	50,549,874.50
合计	101,200,000.00	50,549,874.50

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	106,700,000.00	40,700,000.00
合计	106,700,000.00	40,700,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
定期存款解押		
合计		

42.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,346,199.38	11,993,018.94
加：资产减值准备	-308,230.51	105,260.32
信用减值损失	474,503.07	-2,835,790.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,028,003.66	2,935,971.54

无形资产摊销	155,403.25	152,600.88
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	513,280.16	621,726.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-579,978.61	-1,149,490.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-249,353.59	253,055.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,633.95	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,182,916.15	-3,735,710.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,566,745.29	9,379,949.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,561,689.89	-4,739,320.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,128.71	12,981,272.39
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	54,701,953.80	43,208,070.89
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	3,441,388.07	10,069,706.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	54,701,953.80	43,208,070.89
其中：库存现金	143,077.42	40,102.17
可随时用于支付的银行存款	54,558,876.38	43,167,968.72
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3)期末现金及现金等价物余额	54,701,953.80	43,208,070.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

43.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	916,300.00	保函
固定资产	24,930,321.24	抵押
无形资产	10,209,516.36	抵押
合 计	36,056,137.60	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的实际控制人

公司实际控制人为杨建明，持有公司 39.82%的股权。

2.本公司的子公司情况

详见本财务报表附注六、在其他主体中的权益之说明。

3.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
南京锋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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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 2022 年 3 月 25 日任职
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

(二)关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	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	2024.8.27	否
杨建明、刘汉琴	湖北双剑鼓风机股份有限公司	10,000,000.00	2021.07.23	2024.7.23	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	2023.09.01	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	2023.09.15	否

八、承诺及或有事项**(一)重要承诺事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

单位名称	保函类别	开证银行	保函金额	保函条件
新余钢铁股份有限公司	预付款保函	工行广水中山支行	131,200.00	保证金
盛屯能源金属化学贵州有限公司	预付款保函	工行广水中山支行	319,100.00	保证金
海南钼兴商贸有限公司	预付款保函	工行广水中山支行	288,000.00	保证金
吉林大黑山钼业有限公司	预付款保函	工行广水中山支行	178,000.00	保证金
合计			916,300.00	

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种 类	期末数				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	12,047,788.54	6.45	12,047,788.54	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	174,596,696.52	93.55	35,093,600.40	20.10	139,503,096.12
合 计	186,644,485.06	100.00	47,141,388.94	25.26	139,503,096.12

(续上表)

种类	期初数				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	12,169,530.51	7.08	12,169,530.51	100.00	
按组合计提坏账准备	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

2)期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	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	收回的可能性较小
神雾科技集团股份有限公司	3,072,600.00	3,072,600.00	100.00	收回的可能性较小
沈阳东北重型机械厂	1,526,250.00	1,526,250.00	100.00	收回的可能性较小
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	收回的可能性较小
连云港金信利不锈钢有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回的可能性较小
湖北瑞丰磷化有限公司	40,800.00	40,800.00	100.00	收回的可能性较小
安徽枞阳皖江铸业有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	收回的可能性较小
贵州百乐创富矿业股份有限公司	62,897.51	62,897.51	100.00	收回的可能性较小
江苏省冶金设计院有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	收回的可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	164,980.00	164,980.00	100.00	收回的可能性较小
神雾环保技术股份有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	收回的可能性较小
左权县苏公水电有限公司	514,000.00	514,000.00	100.00	收回的可能性较小
青海百河铝业有限责任公司	409,380.62	409,380.62	100.00	收回的可能性较小
浙江蓝天求是环保集团有限公司	499,200.00	499,200.00	100.00	收回的可能性较小
青海西部水电有限公司	599,630.41	599,630.41	100.00	收回的可能性较小
小计	12,047,788.54	12,047,788.54	100.00	

3)采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方						
账龄组合	174,596,696.52	35,093,600.40	20.10	159,722,170.86	35,456,598.80	22.20
其中:1年以内	88,660,888.45	4,300,053.09	4.85	83,022,547.74	4,026,593.57	4.85
1-2年	49,940,362.87	5,498,433.95	11.01	35,945,778.85	3,957,630.25	11.01
2-3年	7,506,051.31	1,685,108.52	22.45	8,995,803.03	2,019,557.78	22.45
3-4年	5,512,878.44	2,414,640.76	43.80	7,867,111.99	3,445,795.05	43.80
4-5年	5,472,047.22	3,690,895.85	67.45	5,787,733.02	3,903,825.92	67.45
5年以上	17,504,468.23	17,504,468.23	100.00	18,103,196.23	18,103,196.23	100.00

小计	174,596,696.52	35,093,600.40	20.10	159,722,170.86	35,456,598.80	22.20
----	----------------	---------------	-------	----------------	---------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,169,530.51				121,741.97			12,047,788.54
按组合计提坏账准备	35,456,598.80				262,998.40	100,000.00		35,093,600.40
小 计	47,626,129.31				384,740.37	100,000.00		47,141,388.94

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 100,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市鸿创贸易有限公司	10,096,000.00	5.41	663,429.60
中石化巴陵石油化工有限公司	8,673,480.00	4.65	702,439.55
江苏欧亿德新材料科技有限公司	6,125,130.01	3.28	674,376.81
内蒙古国城资源综合利用有限公司	4,370,000.00	2.34	211,945.00
陕西延长石油集团有限责任公司	4,132,950.00	2.21	200,448.08
小 计	33,397,560.01	17.89	2,452,639.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	5,159,167.47	5,125,991.82
合计	5,159,167.47	5,125,991.82

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,215,068.31	100.00	1,055,900.84	16.99	5,159,167.47
小 计	6,215,068.31	100.00	1,055,900.84	16.99	5,159,167.47

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,292,196.00	100.00	1,166,204.18	18.53	5,125,991.82
小计	6,292,196.00	100.00	1,166,204.18	18.53	5,125,991.82

②期末单项计提坏账准备的其他应收款
无。

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项						
账龄组合	6,215,068.31	1,055,900.84	16.99	6,292,196.00	1,166,204.18	18.53
1年以内	4,060,326.31	201,798.22	4.97	3,620,454.00	179,936.56	4.97
1-2年	781,100.00	114,509.26	14.66	1,154,100.00	169,191.06	14.66
2-3年	455,200.00	110,977.76	24.38	459,200.00	111,952.96	24.38
3-4年	472,000.00	199,561.60	42.28	582,000.00	246,069.60	42.28
4-5年	60,000.00	42,612.00	71.02	60,000.00	42,612.00	71.02
5年以上	386,442.00	386,442.00	100.00	416,442.00	416,442.00	100.00
合计	6,215,068.31	1,055,900.84	16.99	6,292,196.00	1,166,204.18	18.53

2)坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,166,204.18			1,166,204.18
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	110,303.34			110,303.34
本期核销				
其他变动				
期末数	1,055,900.84			1,055,900.84

3)本期实际核销的其他应收款情况

无

4)其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	464,723.00	796,084.00
保证金	5,744,545.31	5,477,396.00
其他	5,800.00	18,716.00
小计	6,215,068.31	6,292,196.00

5)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
紫金矿业物流有限公司	保证金	1,149,000.00	1-4 年	18.49	158,123.20
盛屯能源金属化学（贵州）有限公司	保证金	399,100.00	1 年以内	6.42	19,835.27
新洋丰农业科技股份有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	4.18	12,922.00
赤峰中色锌业有限公司	保证金	222,220.00	1 年以内	3.58	11,044.33
贵州恒昌新能源材料有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.22	9,940.00
小计		2,230,320.00		35.89	211,864.80

3.长期股权投资

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,600,000.00		40,600,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	40,600,000.00		40,600,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北双剑环境科技有限公司	36,000,000.00	4,600,000.00		40,600,000.00		
小计	36,000,000.00	4,600,000.00		40,600,000.00		

4.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,124,608.69	99,239,672.72	138,364,609.59	97,435,473.66
其他业务收入	2,624,422.20	644,312.43	4,024,357.28	1,800,332.63
合计	150,749,030.89	99,883,985.15	142,388,966.87	99,235,806.29

5.投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	594,579.36	1,137,790.43

应收票据贴现息	-43,083.78	-29,457.74
合 计	551,495.58	1,108,332.69

十二、其他补充资料

(一)非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,717,251.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	623,062.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,164.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,339,149.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	501,656.45	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,837,493.07	

(二)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	7.25	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.14	0.14

湖北双剑鼓风机股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 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
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）	2,717,251.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	623,062.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,164.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,339,149.52
减：所得税影响数	501,656.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,837,493.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用