

山东双一科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 3-00065 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 3-00065 号

山东双一科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东双一科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

贵公司主要生产和销售风电复合材料部件、非金属模具等产品。2018 年度主营业务收入



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

为 535,773,197.80 元。

如附注三（二十二）所述，贵公司需要安装的大型非金属模具，待安装完毕取得服务报告时确认收入；个别客户与公司约定，公司将产品运达客户，以双方核实的消耗清单确认收入；其他产品，在将产品交付时确认收入。

由于收入为贵公司利润表中最重要项目，是利润的首要来源，收入确认时点需要贵公司管理层（以下简称“管理层”）做出重大判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）执行分析性程序，对主要客户毛利率进行分析，并对交易的主要产品进行价格比较；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）选取样本，检查收入确认的支持性证据，包括核对客户签收服务报告、运输回执、报关单等，以评价收入确认是否符合会计准则以及贵公司收入确认政策；
- （5）结合应收账款审计，对主要客户的收入发生额实施函证，对未回函的客户执行替代测试；对出口入，取得海关出口统计数据，并与账面记录核对；
- （6）结合存货监盘情况，对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

四、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 2018 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

五、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。

六、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（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（包括披露），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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年三月十日

山东双一科技股份有限公司

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、公司基本情况

山东双一科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山东德州双一实业有限公司，成立于 2000 年 3 月。目前公司注册资本 11,094.40 万元，股份总数 11,094.40 万股。公司股票于 2017 年 8 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码 300690，股票简称“双一科技”。

公司注册地及总部地址：德州市德城区新华工业园。

公司行业 and 主要产品：公司属玻璃纤维增强塑料制品制造行业，主要产品为风电复合材料部件、非金属模具等。

公司经营范围：复合材料制品、风电复合材料部件、非金属模具设计制造销售，风机、冷却塔设计制造销售，货物服务进出口业务。

本财务报告由本公司董事会于 2019 年 3 月 10 日批准报出。

公司合并财务报表范围：本公司、控股子公司双一科技美国股份有限公司、全资子公司双一科技盐城有限公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三（十））、存货的计价方法（附注三（十一））、固定资产折旧和无形

资产摊销(附注三(十三)、(十六))、收入(附注三(二十二))等。

(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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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资产负债表为基础，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时控制时已经发生，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。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用各月末资产负债表日即期汇率的加权平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用各月末资产负债表日即期汇率的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万（含 100 万）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行价值测试，如有减值迹象，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无减值迹象则归入账龄组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除已单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、合并范围内关联方应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	合并范围内关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法计提坏账
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 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、半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、周转材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本，产成品（库存商品）、发出商品和在产品，采取个别计价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。

(十二) 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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应当采用成本法核算，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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

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

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	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销年限如下：

资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	50

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。(a)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；(b)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(c)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；(d)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；(e)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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 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。

(十九) 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。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司需要安装的大型非金属模具，待安装完毕取得服务报告时确认收入；个别客户与公司约定，公司将产品运达客户，以双方核实的消耗清单确认收入；其他产品，在将产品交付时确认收入。

2、提供劳务

本公司已按合同约定提供劳务，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，产品相关的成本能够可靠地计量时确认劳务收入。

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。

(二十三) 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冲减相关资产账面价值。

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，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、本期发生的企业会计准则变化引起的主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	250,306,552.03 元	262,629,343.72 元	应收票据：32,470,076.00 元 应收账款：230,159,267.72 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	4,373,511.47 元	3,935,566.54 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：3,935,566.54 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	171,790,928.12 元	157,171,340.85 元	固定资产：157,171,340.85 元 固定资产清理：0.00 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	13,141,239.13 元	8,871,906.77 元	在建工程：8,871,906.77 元 工程物资：0.00 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	91,192,335.54 元	80,545,973.00 元	应付票据：5,000,000.00 元 应付账款：75,545,973.00 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	5,524,471.30 元	1,045,755.35 元	应付利息：0.00 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：1,045,755.35 元
7.管理费用列报调整	管理费用	47,071,460.63 元	55,530,247.91 元	管理费用：60,508,734.03 元
8.研发费用单独列示	研发费用	16,172,361.17 元	4,978,486.12 元	—

2、本期发生的主要会计估计变更的说明

本期无主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：增值税率 2018 年 5 月 1 日前为 17%，之后为 16%；报告期内本公司的城市维护建设税税率为 7%，本公司之武城分公司及陵县分公司城市维护建设税税率为 5%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
双一科技美国股份有限公司	累进税率
双一科技盐城有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2010 年 11 月经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策。2016 年 12 月通过国家高新技术复审，本期已向主管税务机关备案，继续享受 15% 的企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,444.15	20,205.90
银行存款	74,887,172.13	73,380,577.54
其他货币资金	380,637.96	348,942.03
合计	75,277,254.24	73,749,725.47

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金使用权受到限制的情况见下表“其他货币资金明细”，不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
存出投资款	294.44	
信用证保证金	260,767.35	

类别	期末余额	期初余额
履约保证金	119,576.17	348,942.03
合计	380,637.96	348,942.03

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	30,465,380.12	32,470,076.00
应收账款	241,675,251.85	247,624,628.76
减：坏账准备	21,834,079.94	17,465,361.04
合计	250,306,552.03	262,629,343.72

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,717,119.34	32,470,076.00
商业承兑汇票	3,748,260.78	
减：坏账准备		
合计	30,465,380.12	32,470,076.00

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据，无转为应收账款的应收票据，已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额为 77,016,189.39 元。

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,605,815.00	0.66	1,605,815.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	240,069,436.85	99.34	20,228,264.94	8.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	241,675,251.85	100.00	21,834,079.94	9.03

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	246,888,387.76	99.70	16,729,120.04	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	736,241.00	0.30	736,241.00	100.00
合计	247,624,628.76	100.00	17,465,361.04	7.05

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南通东泰新能源设备有限公司	1,605,815.00	1,605,815.00	见注	100.00	预计未来现金流量为零
合计	1,605,815.00	1,605,815.00			

注：南通东泰新能源设备有限公司账龄：1至2年368,000.00元、2至3年1,237,815.00元。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	196,853,131.40	5.00	9,842,656.57	218,221,043.90	5.00	10,911,596.17
1至2年	22,153,423.19	10.00	2,215,342.32	21,173,022.94	10.00	2,117,302.29
2至3年	15,906,855.16	30.00	4,772,056.55	4,889,970.02	30.00	1,466,991.01
3至4年	3,515,635.19	50.00	1,757,817.59	742,240.67	50.00	371,120.34
4年以上	1,640,391.91	100.00	1,640,391.91	1,862,110.23	100.00	1,862,110.23
合计	240,069,436.85	8.43	20,228,264.94	246,888,387.76	6.78	16,729,120.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为4,387,043.82元；本期收回坏账准备金额为555,311.88元。

(4) 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
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司及受同一控制的关联方	41,425,963.22	17.14	2,071,298.16
西门子风力发电有限公司及受同一控制的关联方	30,496,084.30	12.62	1,524,804.22
浙江运达风电股份有限公司及受同一控制的关联方	25,743,095.00	10.65	2,850,609.00
沈阳华创风能有限公司及受同一控制的关联方	21,419,960.86	8.86	3,782,048.39
新疆金风科技股份有限公司及受同一控制的关联方	20,827,121.71	8.62	1,087,394.61
合计	139,912,225.09	57.89	11,316,154.38

(三) 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	4,608,519.21	99.85	2,543,189.93	98.95
1 至 2 年	2,106.32	0.05	19,612.88	0.76
2 至 3 年			2,750.00	0.11
3 年以上	4,692.55	0.10	4,692.55	0.18
合计	4,615,318.08	100.00	2,570,245.36	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(%)
山东德建集团有限公司	1,009,750.00	21.88
Ide-ProSkiveA/S	538,655.28	11.67
山东晶钢信息科技有限公司	522,531.50	11.32
思瑞安复合材料（中国）有限公司	251,239.06	5.44
常州市华立液压润滑设备有限公司	250,000.00	5.42
合计	2,572,175.84	55.73

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,798,741.55	4,351,057.57
减：坏账准备	425,230.08	415,491.03
合计	4,373,511.47	3,935,566.54

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,745,501.55	98.89	371,990.08	7.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	53,240.00	1.11	53,240.00	100.00
合计	4,798,741.55	100.00	425,230.08	8.86

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,209,517.57	96.75	273,951.03	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	141,540.00	3.25	141,540.00	100.00
合计	4,351,057.57	100.00	415,491.03	9.55

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,235,601.55	5.00	161,780.08	3,970,173.99	5.00	198,508.70
1 至 2 年	1,430,100.00	10.00	143,010.00	123,353.76	10.00	12,335.38
2 至 3 年	18,000.00	30.00	5,400.00	53,939.82	30.00	16,181.95
3 至 4 年				30,250.00	50.00	15,125.00
4 年以上	61,800.00	100.00	61,800.00	31,800.00	100.00	31,800.00
合计	4,745,501.55	7.84	371,990.08	4,209,517.57	6.51	273,951.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 98,039.05 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,932,030.00	2,064,350.83
备用金	117,924.98	313,904.00
应收其他单位往来	3,600.00	31,800.00
应收出口退税款	1,726,922.38	1,407,233.51
其他	1,018,264.19	533,769.23
合计	4,798,741.55	4,351,057.57

(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
德州市市区国家税务局	出口退税款	1,726,922.38	1 年以内	35.99	86,346.12
江苏恒瑞投资开发有限公司	土地保证金	1,280,000.00	1-2 年	26.67	128,000.00
德州绿创环保科技有限公司	预付处理费	339,932.30	1 年以内	7.08	16,996.62

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
中国电子进出口有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	5.21	12,500.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	109,930.00	1年以内	2.29	5,496.50
合计		3,706,784.68		77.24	249,339.24

(五) 存货

存货类别	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	35,205,347.01		35,205,347.01	36,084,753.04		36,084,753.04
半成品	3,322,070.87		3,322,070.87	391,860.10		391,860.10
在产品	44,093,251.17		44,093,251.17	24,522,206.38		24,522,206.38
库存商品	12,426,808.75		12,426,808.75	10,130,039.10		10,130,039.10
发出商品	20,899,021.96		20,899,021.96	14,787,970.34		14,787,970.34
合计	115,946,499.76		115,946,499.76	85,916,828.96		85,916,828.96

注：期末公司对存货进行了跌价测试，经测试存货没有发生减值。公司存货可变现净值按照下述方法计算：库存商品及发出商品按照产品的订单售价，减去需发生的费用及税金，确定可变现净值；半成品及在产品照产品的订单售价，减完工尚需加工的费用、需发生的费用及税金确定可变现净值。原材料按照可生产的完工产品订单售价，减完工尚需加工的费用、需发生的费用及税金确定可变现净值。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,284,973.04	2,010,428.70
理财产品	392,800,000.00	424,300,000.00
计提理财产品收益	1,899,827.40	3,780,904.11
合计	397,984,800.44	430,091,332.81

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	171,790,928.12	157,171,340.85
减：减值准备		
合计	171,790,928.12	157,171,340.85

1、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	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	128,384,995.36	76,517,282.87	7,911,161.94	4,863,678.04	1,157,345.67	218,834,463.88
2.本期增加金额	11,090,672.68	14,608,119.14	999,906.12	1,892,810.87	329,542.14	28,921,050.95
(1) 购置	1,115,549.74	5,346,590.02	999,906.12	1,892,810.87	314,584.88	9,669,441.63
(2) 在建工程转入	9,975,122.94	9,261,529.12			14,957.26	19,251,609.32
3.本期减少金额		1,362,180.52	123,016.99	125,918.62	55,941.39	1,667,057.52
(1) 处置或报废		1,362,180.52	123,016.99	125,918.62	55,941.39	1,667,057.52
4.期末余额	139,475,668.04	89,763,221.49	8,788,051.07	6,630,570.29	1,430,946.42	246,088,457.31
二、累计折旧						
1.期初余额	25,494,431.22	28,422,537.41	4,162,154.95	2,847,612.97	736,386.48	61,663,123.03
2.本期增加金额	4,211,691.24	7,882,327.69	740,824.91	702,884.83	136,738.26	13,674,466.93
(1) 计提	4,211,691.24	7,882,327.69	740,824.91	702,884.83	136,738.26	13,674,466.93
3.本期减少金额		825,182.58	65,737.23	115,434.45	33,706.51	1,040,060.77
(1) 处置或报废		825,182.58	65,737.23	115,434.45	33,706.51	1,040,060.77
4.期末余额	29,706,122.46	35,479,682.52	4,837,242.63	3,435,063.35	839,418.23	74,297,529.19
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	109,769,545.58	54,283,538.97	3,950,808.44	3,195,506.94	591,528.19	171,790,928.12
2.期初账面价值	102,890,564.14	48,094,745.46	3,749,006.99	2,016,065.07	420,959.19	157,171,340.85

注：截止 2018 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 207,454.42 元。期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 8,479,257.02 元，截止报告批准报出日尚在办理中。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类 别	账面价值
房屋及建筑物	319,132.75
合计	319,132.75

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	13,141,239.13	8,871,906.77
减：减值准备		
合计	13,141,239.13	8,871,906.77

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
餐厅办公楼车间	3,148,367.03		3,148,367.03			
泵房	1,537,621.25		1,537,621.25			
自动液压机	5,818,965.50		5,818,965.50			
环保设备				6,987,205.96		6,987,205.96
天然气供暖设备	1,531,818.23		1,531,818.23	1,305,555.50		1,305,555.50
电动伸缩房				579,145.31		579,145.31
其他在建工程	1,104,467.12		1,104,467.12			
合计	13,141,239.13		13,141,239.13	8,871,906.77		8,871,906.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
餐厅办公楼车间	2,005.00		3,148,367.03			3,148,367.03
合计	2,005.00		3,148,367.03			3,148,367.03

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
餐厅办公楼车间	15.70	15.70				自有资金
合计	15.70	15.70				

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	26,187,025.44	26,187,025.44

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	5,763,130.60	5,763,130.60
（1）购置	5,763,130.60	5,763,130.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,950,156.04	31,950,156.04
二、累计摊销		
1.期初余额	2,450,780.21	2,450,780.21
2.本期增加金额	599,122.92	599,122.92
（1）计提	599,122.92	599,122.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,049,903.13	3,049,903.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,900,252.91	28,900,252.91
2.期初账面价值	23,736,245.23	23,736,245.23

（十）递延所得税资产

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,336,247.56	22,241,650.39	2,671,282.47	17,808,549.79
合 计	3,336,247.56	22,241,650.39	2,671,282.47	17,808,549.79

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	17,659.63	72,302.28
可抵扣亏损	12,747,136.63	3,846,253.15
合计	12,764,796.26	3,918,555.43

注：双一科技美国股份有限公司、双一科技盐城有限公司，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认亏损及应收款项坏账准备形成的递延所得税资产。

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	182,899.78		双一科技盐城有限公司本期亏损
合计	182,899.78		

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	4,417,300.00	6,269,219.00
合计	4,417,300.00	6,269,219.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

注：抵押借款系本公司以鲁（2018）德州市不动产第 0005659 号不动产权抵押取得，不动产账面价值为 17,207,129.22 元，其中房屋建筑物账面价值为 14,458,780.49 元，无形资产-土地使用权账面价值为 2,748,348.73 元。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		5,000,000.00
应付账款	91,192,335.54	75,545,973.00
合计	91,192,335.54	80,545,973.00

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	88,124,282.60	72,244,345.18
1 年以上	3,068,052.94	3,301,627.82
合计	91,192,335.54	75,545,973.00

注：期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,845,569.54	1,756,563.55
1年以上		71,880.34
合计	12,845,569.54	1,828,443.89

(十五) 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	28,397,334.91	111,530,833.55	113,428,571.85	26,499,596.61
离职后福利-设定提存计划	582,038.23	9,734,779.84	10,316,818.07	
合计	28,979,373.14	121,265,613.39	123,745,389.92	26,499,596.61

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	22,197,449.65	98,818,403.34	100,375,042.32	20,640,810.67
职工福利费		2,846,256.81	2,846,256.81	
社会保险费	262,401.04	4,326,525.06	4,588,926.10	
其中：医疗保险费	218,825.96	3,744,925.23	3,963,751.19	
工伤保险费	28,012.55	320,988.22	349,000.77	
生育保险费	15,562.53	260,611.61	276,174.14	
住房公积金		1,193,375.00	1,193,375.00	
工会经费和职工教育经费	5,937,484.22	4,346,273.34	4,424,971.62	5,858,785.94
合计	28,397,334.91	111,530,833.55	113,428,571.85	26,499,596.61

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	560,251.08	9,371,242.28	9,931,493.36	
失业保险费	21,787.15	363,537.56	385,324.71	
合计	582,038.23	9,734,779.84	10,316,818.07	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,038,129.89	2,513,845.28
城市维护建设税	113,274.10	125,707.69
教育费附加	51,282.39	75,415.36
地方教育费附加	34,188.25	50,276.91
地方水利基金	8,547.07	12,569.23
房产税	276,714.84	245,574.53
土地使用税	610,247.31	562,687.31
个人所得税	305,715.87	5,400,358.23
印花税	32,312.73	95,139.10
企业所得税	9,194,830.75	3,455,173.46
合计	13,665,243.20	12,536,747.10

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,524,471.30	1,045,755.35
合计	5,524,471.30	1,045,755.35

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,425,090.17	610,241.17
应付内部员工款项	3,527,947.61	347,073.18
其他	571,433.52	88,441.00
合计	5,524,471.30	1,045,755.35

注：应付内部员工款项期末余额中包括本期实施股权激励计划收到的款项 2,693,001.00 元。

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十八) 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	69,340,000.00			41,604,000.00			110,944,000.00

注：2018 年 4 月 11 日公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案及资本公积转增股本预案的议案》，以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 69,340,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 10 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。2018 年 4 月 23 日，公司实施了 2017 年度权益分派，转增股本 41,604,000.00 元，公司股本由 69,340,000.00 元增至 110,944,000.00 元。

（十九）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、资本溢价	599,809,581.38		41,604,000.00	558,205,581.38
二、其他资本公积	683,153.91			683,153.91
合计	600,492,735.29		41,604,000.00	558,888,735.29

注：资本公积减少见本附注“五（十八）”之所述。

（二十）库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
回购股票		36,706,066.13		36,706,066.13	见注
合计		36,706,066.13		36,706,066.13	

注：公司 2018 年第二次临时股东大会决议，通过《关于回购公司股份实施股权激励计划的议案》，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计回购股份 1,990,021 股，金额为 36,706,066.13 元。公司计划向 91 名员工授予回购股份 1,990,021 股，授予价格为 9.2226 元/股。

（二十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	654,835.41	-774,643.58			-652,249.89	-122,393.69	2,585.52
其中：外币财务报表折算差额	654,835.41	-774,643.58			-652,249.89	-122,393.69	2,585.52
其他综合收益合计	654,835.41	-774,643.58			-652,249.89	-122,393.69	2,585.52

(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	38,227,020.97	8,332,412.93		46,559,433.90
合计	38,227,020.97	8,332,412.93		46,559,433.90

注：本期按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积，增加 8,332,412.93 元。

(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	223,969,346.68	
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	223,969,346.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,885,278.98	
减：提取法定盈余公积	8,332,412.93	母公司本期实现净利润的 10.00%
应付普通股股利	69,340,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	234,182,212.73	

(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	535,773,197.80	337,575,997.61	593,892,364.47	332,552,341.79
风电配套类	313,690,945.33	203,668,382.93	411,045,114.03	231,220,663.88
工程车罩类	46,183,322.34	34,341,064.83	30,055,554.90	22,030,107.29
模具类	162,477,618.78	93,367,424.38	146,582,458.03	76,286,295.52
其他	13,421,311.35	6,199,125.47	6,209,237.51	3,015,275.10
二、其他业务小计	405,249.13	353,396.11	803,752.47	2,140,219.68
材料销售	260,219.96	324,590.23	376,964.10	2,017,990.01
租赁收入	124,495.23	28,805.88	244,549.99	122,229.67
其他	20,533.94		182,238.38	
合计	536,178,446.93	337,929,393.72	594,696,116.94	334,692,561.47

(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	2,055,714.19	2,364,644.19
教育费附加	1,107,655.39	1,317,542.47
地方教育费附加	738,436.91	878,361.63
水利基金	184,609.23	306,533.65
房产税	1,093,577.67	980,823.40
土地使用税	2,361,722.57	2,109,355.07
印花税	282,355.73	372,692.20
其他税费	3,996.30	
合计	7,828,067.99	8,329,952.61

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,584,623.55	9,906,564.71
差旅费	1,339,811.67	1,506,875.38
广告费	989,507.16	672,995.41
运费	25,427,721.10	41,500,005.92
售后服务	930,650.64	3,740,516.56
其他费用	318,891.42	315,460.90
合计	39,591,205.54	57,642,418.88

注：本期运费下降主要系部分客户自己承担运输费用所致。

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,634,692.31	28,925,677.39
办公费	931,338.35	1,123,114.68
保险费	347,311.90	467,440.39
班车费	873,090.00	1,314,411.16
招待费	1,090,344.61	1,402,957.26
折旧摊销费	3,973,126.85	3,326,918.64
修理费	5,669,828.85	6,228,155.30
中介机构费	3,093,332.01	3,114,216.10
差旅费	1,177,655.51	1,521,737.90
技术使用费	1,080,943.26	2,072,173.87

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	4,199,796.98	6,033,445.22
合计	47,071,460.63	55,530,247.91

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,468,563.86	4,503,065.42
薪酬	4,310,708.84	194,791.67
折旧费	872,601.79	151,573.32
设计费	1,490,396.20	47,169.81
其他	30,090.48	81,885.90
合计	16,172,361.17	4,978,486.12

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	667,000.01	2,708,121.82
减：利息收入	1,311,631.20	782,448.46
汇兑损失	5,582,954.49	6,457,363.09
减：汇兑收益	8,630,993.19	1,818,615.53
手续费支出	110,020.06	230,541.05
其他支出	335,286.42	50.92
合计	-3,247,363.41	6,795,012.89

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,485,082.87	6,225,459.84
合计	4,485,082.87	6,225,459.84

(三十一) 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
专利创造资助资金	4,000.00	16,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	30,500.00	46,800.00	与收益相关
外经贸扶持发展专项资金（境外展会）		50,000.00	与收益相关
德州市德城区新华街道办事处锅炉补贴		100,000.00	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
陵城区锅炉改造补偿资金		80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	27,500.00	125,100.00	与收益相关
合计	62,000.00	417,900.00	

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	14,402,263.34	4,692,724.75
合计	14,402,263.34	4,692,724.75

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		469.85
小计		469.85
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失	135,209.82	49,957.17
小计	135,209.82	49,957.17
合 计	-135,209.82	-49,487.32

(三十四) 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
与日常活动无关的政府补助	1,324,000.00	300,000.00	1,324,000.00
赔款收入		2,566,507.22	
其他	423,659.78	48,984.30	423,659.78
合计	1,747,659.78	2,915,491.52	1,747,659.78

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
山东省金融创新发展引导资金		290,000.00	
陵城英才生活补助	10,000.00	10,000.00	与收益相关
上市奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
人才专项补助资金	310,000.00		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
其他	4,000.00		与收益相关
合计	1,324,000.00	300,000.00	

注：根据德财预指[2018]18 号收到德州市财政局上市公司奖励资金 1,000,000.00 元；根据德办发[2013]10 号收到德州市财政局人才专项补助资金 310,000.00 元；根据武组通[2017]18 号到党建费 4,000.00 元；根据《关于开展“陵城英才”评选工作的通知》收到陵城英才生活补助 10,000.00 元。

(三十五) 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
非流动资产损坏报废损失	16,863.86		16,863.86
对外捐赠	82,043.69	18,050.00	82,043.69
滞纳金、罚款	849.05	2,007.60	849.05
其他	2,425.97	106.81	2,425.97
合计	102,182.57	20,164.41	102,182.57

(三十六) 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	16,481,081.68	19,029,854.97
递延所得税费用	-664,965.09	-963,264.81
合计	15,816,116.59	18,066,590.16

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	102,322,769.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,268,199.07
子公司适用不同税率的影响	1,277,067.14
调整以前期间所得税的影响	-900.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,700.45
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	2,128,481.14
研究开发费加计扣除的影响	-1,357,431.21
所得税费用	15,816,116.59

(三十七) 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
收到其他与经营活动有关的现金	4,907,005.93	4,115,836.78
其中：利息收入	1,311,631.20	782,448.46
政府补助	1,324,000.00	717,900.00
往来款项	1,785,714.95	
其他	485,659.78	2,615,488.32
支付其他与经营活动有关的现金	46,099,180.00	70,550,739.33
其中：金融手续费等	110,020.06	130,368.67
费用中的付现支出	45,687,546.12	69,974,465.91
往来款项	216,295.11	425,740.33
其他	85,318.71	20,164.42

2、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	2,693,001.00	
其中：员工股权激励款	2,693,001.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	36,706,066.13	17,626,425.62
其中：上市发行费用		17,626,425.62
回购股票	36,706,066.13	

(三十八) 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	86,506,652.56	110,391,851.60
加：资产减值准备	4,485,082.87	6,225,459.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,674,466.93	11,809,795.83
无形资产摊销	599,122.92	499,099.03
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）	16,863.86	49,487.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	135,209.82	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	667,000.01	2,708,121.82

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,402,263.34	-4,692,724.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-664,965.09	-963,264.81
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）	-30,029,670.80	-18,859,495.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,360,478.19	-70,388,598.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,661,829.18	12,955,793.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,288,850.73	49,735,524.96
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	74,896,616.28	73,400,783.44
减：现金的期初余额	73,400,783.44	94,049,188.25
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	1,495,832.84	-20,648,404.81

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,896,616.28	73,400,783.44
其中：库存现金	9,444.15	20,205.90
可随时用于支付的银行存款	74,887,172.13	73,380,577.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	74,896,616.28	73,400,783.44

注：公司期末现金及现金等价物余额不含履约保证金 119,576.17 元、信用证保证金 260,767.35 元，以及存出投资款 294.44 元。

（三十九）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	119,576.17	履约保证金
货币资金	260,767.35	信用证保证金
固定资产	14,458,780.49	抵押借款
无形资产	2,748,348.73	抵押借款

合计	17,587,472.74	--
----	---------------	----

(四十) 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	8,851,010.86		60,892,417.84
其中：美元	8,702,489.26	6.8632	59,726,924.29
欧元	148,521.60	7.8473	1,165,493.55
应收账款	7,133,277.58		48,957,110.69
其中：美元	7,133,277.58	6.8632	48,957,110.69

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

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	
双一科技美国股份有限公司	美国堪萨斯州	美国堪萨斯州	复合材料生产及组装	84.20		投资设立
双一科技盐城有限公司	江苏省盐城市大丰区	江苏省盐城市大丰区	复合材料生产及组装	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

1、价格风险

本公司的价格风险主要来源于原材料和产品价格的波动。公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，及时制定相应的对策，以降低风险。

2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司出口业务主要以美元和欧元结算，汇率的变动对公司利润影响较大。2018 年 12 月 31 日，本公司的以下外币资产汇率变动，可能对未来的经营业绩产生影响。如果人民币升值或贬值 1%，影响利润 1,098,495.29 元。

项 目	期末外币余额	期末折算汇率	人民币升值 1% (贬值%) 对利润增加 (减少)
货币资金-美元	8,702,489.26	6.8632	597,269.24
货币资金-欧元	148,521.60	7.8473	11,654.94
应收账款-美元	7,133,277.58	6.8632	489,571.11
合 计			1,098,495.29

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、利率风险

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司 800.00 万元短期借款，利率的变动对公司影响较小。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催回收款。

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王庆华	38.09	38.09

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、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
陵县康深牧业有限公司	受本公司实际控制人直系亲属重大影响企业
德州卓瑞空调设备有限公司	受本公司实际控制人直系亲属控制企业
济南双一环境工程有限公司	受本公司实际控制人直系亲属控制企业

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬：

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	597.85	485.86

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告日，无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 3 月 10 日公司召开第二届董事会第十次会议，通过了关于《公司 2018 年度利润分配方案预案》的议案，以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 110,944,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.50 元（含税）。上述议案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司 2019 年 1 月 11 日成立山东双一游艇有限公司，注册资本 3,000.00 万元，公司认缴出资 2,100.00 万元，占注册资本总额 70%，注册地址为山东省德州市武城县四女寺镇德商公路北。

2019 年 3 月 10 日公司召开第二届董事会第十次会议，通过了关于《注销美国子公司》的议案，相关注销手续正在办理中。

十二、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	30,465,380.12	32,470,076.00
应收账款	241,939,565.60	247,039,471.59
减：坏账准备	22,098,393.69	17,416,740.71
合计	250,306,552.03	262,092,806.88

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,605,815.00	0.66	1,605,815.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	240,333,750.60	99.34	20,492,578.69	8.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	241,939,565.60	100.00	22,098,393.69	9.13

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	246,303,230.59	99.70	16,680,499.71	6.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	736,241.00	0.30	736,241.00	100.00
合计	247,039,471.59	100.00	17,416,740.71	7.05

1、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
南通东泰新能源	1,605,815.00		见本附注五	100.00	预计未来现金

设备有限公司		1,605,815.00	(三)		流量为零
合计	1,605,815.00	1,605,815.00			

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	196,853,131.40	5.00	9,842,656.57	217,248,637.39	5.00	10,862,975.84
1至2年	22,153,423.19	10.00	2,215,342.32	21,173,022.94	10.00	2,117,302.29
2至3年	15,906,855.16	30.00	4,772,056.55	4,889,970.02	30.00	1,466,991.01
3至4年	3,515,635.19	50.00	1,757,817.59	742,240.67	50.00	371,120.34
4年以上	1,640,391.91	100.00	1,640,391.91	1,862,110.23	100.00	1,862,110.23
合计	240,069,436.85	8.43	20,228,264.94	245,915,981.25	6.78	16,680,499.71

(2) 按关联方组合不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方款项	264,313.75	100.00	264,313.75	387,249.34		
合计	264,313.75	100.00	264,313.75	387,249.34		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,699,977.90，本期收回坏账准备金额为 555,311.88 元。

4、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
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司及受同一控制的关联方	41,425,963.22	17.12	2,071,298.16
西门子风力发电有限公司及受同一控制的关联方	30,496,084.30	12.60	1,524,804.22
浙江运达风电股份有限公司及受同一控制的关联方	25,743,095.00	10.64	2,850,609.00
沈阳华创风能有限公司及受同一控制的关联方	21,419,960.86	8.85	3,782,048.39
新疆金风科技股份有限公司及受同一控制的关联方	20,827,121.71	8.61	1,087,394.61
合计	139,912,225.09	57.82	11,316,154.38

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	16,657,049.27	12,464,867.75
减：坏账准备	11,093,572.85	391,809.08
合计	5,563,476.42	12,073,058.67

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	16,603,809.27	99.68	11,040,332.85	66.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	53,240.00	0.32	53,240.00	100.00
合计	16,657,049.27	100.00	11,093,572.85	66.60

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	12,323,327.75	98.86	250,269.08	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	141,540.00	1.14	141,540.00	100.00
合计	12,464,867.75	100.00	391,809.08	3.14

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,182,408.91	5.00	159,120.45	3,820,173.99	5.00	191,008.70
1 至 2 年	1,280,100.00	10.00	128,010.00	123,353.76	10.00	12,335.38
2 至 3 年	18,000.00	30.00	5,400.00			

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3至4年				30,250.00	50.00	15,125.00
4年以上	61,800.00	100.00	61,800.00	31,800.00	100.00	31,800.00
合计	4,542,308.91	7.80	354,330.45	4,005,577.75	6.25	250,269.08

(2) 关联方组合的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方款项	12,061,500.36	72.41	10,686,002.40	8,317,750.0		
合计	12,061,500.36	72.41	10,686,002.40	8,317,750.0		

注：截至2018年12月31日，本公司之子公司双一科技美国股份有限公司净资产为负数，故本期计提10,686,002.40元的坏账准备。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为10,790,063.77元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,782,030.00	1,866,572.76
备用金	92,225.18	313,904.00
应收其他单位往来	12,065,100.36	8,349,550.00
应收出口退税款	1,726,922.38	1,407,233.51
其他	990,771.35	527,607.48
合计	16,657,049.27	12,464,867.75

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
双一科技美国股份有限公司	内部往来	10,686,002.40	1年以内，2-3年	64.15	10,686,002.40
双一科技盐城有限公司	内部往来	1,375,497.96	1年以内	8.26	-
德州市市区国家税务局	出口退税款	1,726,922.38	1年以内	10.37	86,346.12

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
江苏恒瑞投资开发有限公司	土地保证金	1,280,000.00	1-2 年	7.68	128,000.00
德州绿创环保科技有限公司	预付处理费	339,932.30	1 年以内	2.04	16,996.62
合计		15,408,355.04		92.50	10,917,345.14

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,667,792.50	2,917,792.50	16,750,000.00	2,917,792.50		2,917,792.50
合计	19,667,792.50	2,917,792.50	16,750,000.00	2,917,792.50		2,917,792.50

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
双一科技美国股份有限公司	2,917,792.50			2,917,792.50	2,917,792.50	2,917,792.50
双一科技盐城有限公司		16,750,000.00		16,750,000.00		
合计	19,667,792.50	16,750,000.00		19,667,792.50	2,917,792.50	2,917,792.50

(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	535,662,971.88	334,130,196.96	580,441,550.73	323,658,227.62
风电配套类	314,190,620.82	204,150,863.91	397,594,300.29	222,326,549.71
工程车罩类	46,183,322.34	34,341,064.83	30,055,554.90	22,030,107.29
模具类	161,668,589.63	89,240,015.01	146,582,458.03	76,286,295.52
其他	13,620,439.09	6,398,253.21	6,209,237.51	3,015,275.10
二、其他业务小计	868,672.02	841,917.84	803,752.47	2,140,219.68
材料销售	731,211.81	813,111.96	376,964.10	2,017,990.01
租赁收入	124,495.23	28,805.88	244,549.99	122,229.67
其他	12,964.98		182,238.38	
合计	536,531,643.90	334,972,114.80	581,245,303.20	325,798,447.30

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	14,402,263.34	4,692,724.75
合计	14,402,263.34	4,692,724.75

十四、 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	-152,073.68	
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）	1,386,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	338,341.07	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,402,263.34	理财产品收益
5. 所得税影响额	-2,411,634.62	
6. 少数股东影响额	28,240.86	
合计	13,591,136.97	

(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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	19.45	0.91	1.20	0.91	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.00	18.26	0.77	0.89	0.77	0.89

山东双一科技股份有限公司
二〇一九年三月十日

第 17 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____