



山东双一科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-036

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王庆华、主管会计工作负责人韩庆广及会计机构负责人(会计主管人员)董光景声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	36
第九节 债券相关情况 .....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件；
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、双一科技	指	山东双一科技股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	王庆华
双一总部	指	位于山东省德州市德城区双一路的山东双一科技股份有限公司总部所在地
陵县双一	指	山东双一科技股份有限公司陵县分公司
盐城双一	指	双一科技盐城有限公司，公司全资子公司
武城双一	指	山东双一科技股份有限公司武城分公司
双一游艇	指	山东双一游艇有限公司，公司全资子公司
双一产研	指	产研新材料研究院（德州）有限公司，公司控股子公司
海南双一	指	双一游艇（海南）有限公司，公司全资子公司
汕尾双一	指	双一科技（汕尾）有限公司，公司全资子公司
双一衡润	指	海南双一衡润投资合伙企业（有限合伙）
上会所、公司会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
《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》
先进复合材料	指	以环氧树脂、聚酰亚胺树脂等高性能树脂为基体，以碳纤维、芳纶纤维等高性能纤维增强的复合材料，力学性能相当于或超过铝合金
复合材料	指	由基体材料和增强材料通过物理或化学方法复合而成的一种多相固体材料，本文特指以不饱和聚脂树脂、环氧树脂、聚丙烯树脂等树脂为基体，以玻璃纤维、碳纤维、芳纶纤维等纤维为增强材料的复合材料
玻璃纤维、玻纤	指	一种性能优异的无机非金属材料，种类繁多，优点是绝缘性好、耐热性强、抗腐蚀性好，机械强度高，但缺点是性脆，耐磨性较差。它是以二氧化硅等无机原料经高温熔化、拉丝、络丝等工艺制程，其单丝的直径为几个微米到二十几个微米，每束纤维原丝都由数千根单丝组成。
风电机舱罩	指	以复合材料部件与其它附件按一定结构形式组合而成，用于保护风力发电主机的罩体
风电轮毂罩	指	以复合材料部件与其它附件按一定结构形式组合而成，用于保护风力发电机轮毂的罩体
叶片根	指	风电叶片的组成部件，将载荷从叶片传递到轮毂上的承力结构件
车罩	指	以复合材料部件与其它附件按一定结构形式组合而成，用于保护车辆或工程机械内部设备的罩体
车辆覆盖件	指	用复合材料制造用于覆盖车辆表面和内部的薄壳部件
车辆结构件	指	用复合材料制造的车身、支架等承受载荷的车辆部件
非金属模具	指	用复合材料做为型腔主体与其它辅助机构组合而成的、用于生产模塑部件的装备
钓鱼艇	指	用复合材料制作，用于游钓为使用目的，在内河、

		湖泊及近海水域航行的游艇。
--	--	---------------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	双一科技	股票代码	300690
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东双一科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双一科技		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SHUANGYI TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的法定代表人	王庆华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王首扬	
联系地址	德州市德城区新华工业园双一路 1 号	
电话	0534-2267768	
传真	0534-2600833	
电子信箱	fin@shuangyitec.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	363,031,862.37	317,717,179.91	14.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,526,685.02	44,618,957.39	-47.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,629,210.32	46,875,092.91	-36.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,581,897.16	110,883,814.87	-25.52%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.27	-48.15%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.27	-48.15%
加权平均净资产收益率	1.65%	3.24%	-1.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,768,196,712.24	1,780,971,045.98	-0.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,409,374,406.17	1,420,570,994.14	-0.79%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,855,703.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,839,125.71	

委托他人投资或管理资产的损益	532,325.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,463.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,058.10	
减：所得税影响额	738,366.81	
少数股东权益影响额（税后）	-544,532.12	
合计	-6,102,525.30	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司设立以来一直专注于复合材料的研发、生产、销售和服务。公司报告期内主营业务、主要产品或服务 and 主要经营模式均未发生变化。

##### （一）主要业务概述

公司是一家集复合材料产品研发、设计、生产、销售和服务于一体的现代化高新技术企业。主要产品涵盖大型非金属模具加工领域、风电领域、车辆械领域、游艇及船舶领域、复合材料 3D 打印、轨道交通及公共交通领域等。

公司主要产品为新能源风电复合材料部件（产品规格涵盖 750KW-16MW 级别）、非金属模具（含叶片模具及其他高精度模具）、车辆轻量化部件、先进复合材料制品、精品游钓艇和先进复合材料制品、复合材料 3D 打印件等，客户覆盖风电新能源领域、工程与农用机械领域、游艇与船舶领域、轨道交通与公共交通领域、电动新能源汽车领域、低空飞行器领域以及航空航天领域。经过多年的专业化经营，公司已与 Vestas（丹麦维斯塔斯）、金风科技、明阳智能、SiemensGamesa（西门子歌美飒）、中车株洲时代、三一重能、Caterpillar（美国卡特彼勒）、比亚迪、宇通客车、山河智能等全球知名企业建立长期稳定的业务合作关系。

##### （二）主要产品及用途

目前公司主要产品包括风力发电机舱罩、各类非金属模具、工程车机罩、游钓艇、乘用车覆盖件等。详细情况见下表：

产品名称	产品用途	产品图例
风电机舱罩	是大型风力发电机组的外壳，覆盖风力发电机组的内部的设备和电气组件，安装在位于高空的塔筒顶部，保护内部的设备不受外部环境因素的伤害。	
风电轮毂罩	是大型风力发电机轮毂的外壳，覆盖轮毂及附属部件，安装在三支叶片的旋转中心，同时有保护内部的设备和导流的作用。	

<p>叶片根</p>	<p>风电叶片的组成部件，位于叶片的根部，是将载荷从叶片传递到轮毂上的承力结构件。</p>	
<p>大型非金属模具</p>	<p>是制造风电叶片、游艇、车辆部件等大型复合材料产品的主要装备。模具长度可达 120m。</p>	
<p>工程机械农用机械车罩</p>	<p>用于保护车辆内部设备，如发动机罩、驾驶室顶棚等。</p>	
<p>游艇</p>	<p>一种复合材料游艇，长度在 24 米之内。国内、国外均有销售。外销澳洲、新西兰、北美、东南亚等地区。用于离岸 200 海里以内的的海钓娱乐。</p>	
<p>车辆覆盖件</p>	<p>用于车辆的车身、顶盖等外部覆盖件和顶板、侧板、操控台等内装部件以及新能源车电池箱上盖。</p>	
<p>碳纤维部件</p>	<p>用于无人机、飞艇骨架等结构件。</p>	

复合材料 3D 打印部件	一种利用 3D 打印技术设计制造的复合材料制品（可使用 PEEK-CF 材料、PA-CF 材料、PPS-CF 材料等），产品可应用于飞行器发动机系统、乘用车及商用车的内装及外装等。在小批量生产中，具有开发周期短、成本低、满足复杂结构产品生产制造等优势。	
--------------	--	---

### （三）经营模式

#### 1、采购模式

公司主要原材料实行集中采购、超市管理的模式，从供应商评价和选择方面着手采取价格管理、质量管理、运输风险管控等管理措施，严把原材料质量关，合理控制生产成本。

#### 2、生产模式

公司实行以销定产，公司生产部门根据销售订单确定生产计划。公司从订单到交付实现全程计划管理，合同评审、采购计划（ERP 系统）、生产计划、详细作业计划和质量控制计划实现表单化管理，有序的生产管理模式使产品交付可预期、可控。在生产过程中，公司关注生产过程中的异常，搜集、汇总、分析这些异常并采取措施，不断实施改进。同时，公司对各个生产环节实行标准化绩效考核，根据搜集到的数据分清责任，落实奖惩。

#### 3、销售模式

（1）风电配套类产品、非金属模具产品及车辆覆盖件类产品主要采用直接将产品销售给客户的直销模式，综合运用多种销售渠道获得客户信息，通过与行业内知名企业合作的契机，从而在整个行业形成良好的知名度与品牌效应。不断扩大市场，创造良好的业绩。

（2）游艇整船产品主要采用经销方式，公司通过与经销商签订经销协议，由经销商向终端客户进行销售。现阶段采用经销商模式，可以提高游艇公司的整体销售效率。

游艇部件产品如游艇模具、游艇船体制品等采用直接将产品销售给客户的直销模式，以公司在复合材料成型领域的技术优势、生产经验以及良好的口碑，为国内外其他船舶厂家供应复合材料游艇船体制品及游艇模具。

#### 4、研发模式

公司主要有两种研发模式，一是根据对市场趋势的判断而进行的自主研发，二是根据不同客户的具体需要进行的定制研发。公司设立了技术中心并根据不同情况组织开展研发任务。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

#### 1、技术创新与研发优势

公司共拥有国家专利（含子公司，不含已受理未下证的专利）166 项，其中发明专利 26 项，实用新型专利 138 项，外观设计 2 项，还参与起草的国家标准共 6 项，团体标准 1 项。报告期内公司新增实用新型专利 6 项。公司还被国家知识产权局授予国家知识产权示范企业。公司为高新技术企业，子公司双一游艇被认定为山东省创新型中小企业、市级“专精特新”中小企业。

公司依托已拥有的山东省工程实验室、省级企业技术中心、省级工业设计中心等一系列研发平台，通过自研和校企合作研发等多种研发模式，研发了分体风力发电叶片模具、全复合材料客车车身、风电叶片根、汽车车身轻量化复合材料部件等高新技术产品，并被授予山东省高端制造业领军企业、山东省制造业单项冠军企业等殊荣。目前，公司既有大 MW 风电复合材料部件、大型风电叶片模具、碳纤维高精度模具、汽车轻量化复合材料部件等多个高新技术产品，又拥有复合材料游艇艇、复合材料 3D 打印产品、娱乐设施领域复合材料部件等即将形成产业化的储备产品，还有 HP-RTM 工艺的汽车零部件、LFI 工艺的复合材料部件制品、风电叶片模具一体化控制系统等在研发产品和项目，已基本形成了生产一代、储备一代、研制一代的自主创新体系。

## 2、专业化生产优势

公司在复合材料应用领域拥有复合材料产品研发、工艺设计、模具制造、产品制造、试验验证等完整的生产工艺流程，拥有专业化的生产设备，始终重视生产技术的专业性和创新性。公司拥有一批在复合材料模具以及各类工艺的复合材料制品的设计、全工艺流程方案解决方面具有丰富技术经验的技术工艺团队，在相关复合材料产品的生产、制造方面，公司生产团队具备多年的一线操作经验，能够针对不同的产品开发出了不同的专有生产工艺技术，以满足客户的不同需求，并保证产品质量，为客户提供专业的产品和服务。

## 3、成本控制优势

公司具备完善的成本控制体系，以市场为导向，内部控制为策略，实现公司长久的成本竞争优势。

采购成本控制体系优势：公司建立了完善的采购控制体系，采购成本控制的基础工作从建立供应商档案和准入制度，建立价格档案和价格评价体系，建立材料的标准采购价格，到对采购人员根据工作业绩进行奖惩，实行战略成本管理来指导采购成本控制，与供应商建立了长期的战略合作关系。

完善的生产成本控制体系优势：公司建立了包括计划、控制、核算、考核分析于一体的闭环成本管理体系，通过事前的成本标准建立、事中信息实时反馈与执行控制、精细化核算成本、事后全面的分析考核，构建起完善的成本管理控制体系，实现成本精细化管理。同时，随着生产工艺的不断创新，各项生产成本进一步降低，提高了公司产品的毛利率和公司的抗风险能力，而且保证了原料的供应及质量。

## 4、质量与品牌、体系优势

公司专注于复合材料制品主业，产品的质量和品牌是双一产品的核心优势，其各项指标均达到或优于国家产品技术标准。公司生产的机舱罩远销北美及欧洲市场，满足甚至超过了当地严苛的技术及环保要求，充分说明了双一产品的优质。公司产品质量始终居于全国同行业前列。公司拥有一套严格完整的质量控制和管理体系，从原材料品质标准到严格的过程控制，再到高于客户要求的出厂检验标准，保证了公司产品的优良质量，得到国内外知名风电企业的广泛认可。目前公司已取得 GB/T19001-2016(ISO9001:2015)质量管理体系认证、IATF16949 汽车质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、GJB 9001C-2017 武器装备质量管理体系认证。

## 5、客户资源优势

经过长期市场积累，公司积累了丰富的研发、生产、管理及销售经验，已与众多国内外优质客户建立了长期稳定的合作关系，如西门子歌美飒、维斯塔斯、卡特彼勒、金风科技、中车株洲时代、三一重能、运达股份、蜂巢能源、宇通客车等国内外知名企业，与上述优质客户的长期稳定合作关系为公司业务的持续稳定增长奠定了重要基础。凭借优良的

产品品质、稳定的市场供应和较为完整的生产体系，公司在以上客户严格的供应商管理体系中始终保有着重要的地位。

复合材料应用产品具有多品种、多规格的特点，制造高质量大型复合材料制品和大型非金属模具等产品需要非常专业的生产经验，包括装备使用、现场管理、长期技术积累。因此，客户对供应商方面都会有严格的审核制度，顺利通过后方可进入供方名录，且能够稳定、持续地满足用户的质量要求。对客户而言，更换供应商的成本较高，客户倾向于选择与规模化复合材料制品生产企业达成长期稳定的战略合作关系，从而对新进入者形成制约。

公司秉承利益共享、共同发展的经营理念，坚持产品质量高标准，不断提升生产技术工艺，有效地保证了与客户的战略合作不断进步，在其全球供应商体系里的地位不断提升。

#### 6、经验和优势

多年专注于复合材料应用行业为公司管理积累了丰富的经验，公司不断健全管理控制系统和必要制度，确保公司战略、政策和文化的统一。在此基础上对各级主管充分授权，营造一种既有目标牵引和利益驱动，又有程序可依和制度保证的高效稳定的环境。具体安排上，公司在年初制定年度计划、工作目标及考核机制，根据当年情况灵活制定员工激励机制，提高人员执行力和工作效率。

### 三、主营业务分析

#### 概述

##### （一）行业相关政策回顾

1、2024年2月3日新华社发布了《中共中央 国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》，意见指出要推进农村基础设施补短板。从各地实际和农民需求出发，抓住普及普惠的事，干一件、成一件。完善农村供水工程体系，有条件的推进城乡供水一体化、集中供水规模化，暂不具备条件的加强小型供水工程规范化建设改造，加强专业化管护，深入实施农村供水水质提升专项行动。推进农村电网巩固提升工程。明确提出要推动农村分布式新能源发展，加强重点村镇新能源汽车充换电设施规划建设。

2、2024年2月29日，国家发展改革委同九部门印发了《绿色低碳转型产业指导目录（2024年版）》（发改环资〔2024〕165号，以下简称《目录》）。对比2019年版，新《目录》结合绿色发展新形势、新任务、新要求，调整了目录名称，对目录结构、覆盖范围、产业内涵等进行了优化完善。其中，在“新能源与清洁能源装备制造”类别中包含“风力发电装备制造”，包括适合我国风能资源和气候条件、先进高效的陆上风力发电机组和海上风力发电机组，5兆瓦及以上海上和高原型、低温型、低风速风力发电机组配套的各类发电机、风轮叶片、轴承、电缆、变速箱、塔筒、海上风电桩基等零部件，风电场相关系统与装备等制造。

3、2024年3月22日，国家能源局印发《2024年能源工作指导意见》。意见要求：

能源结构持续优化。非化石能源发电装机占比提高到55%左右。风电、太阳能发电量占全国发电量的比重达到17%以上。稳步推进大型风电光伏基地建设，有序推动项目建成投产。统筹优化海上风电布局，推动海上风电基地建设，稳妥有序推动海上风电向深水远岸发展。因地制宜加快推动分散式风电、分布式光伏发电开发，在条件具备地区组织实施“千乡万村驭风行动”和“千家万户沐光行动”。

4、2024年5月29日，国务院印发《2024-2025年节能降碳行动方案》，明确要加大非化石能源开发力度，加快建

设以沙漠、戈壁、荒漠为重点的大型风电光伏基地。合理有序开发海上风电，促进海洋能规模化开发利用，推动分布式新能源开发利用。有序建设大型水电基地，积极安全有序发展核电，因地制宜发展生物质能，统筹推进氢能发展。到 2025 年底，全国非化石能源发电量占比达到 39%左右。

## （二）公司各板块业务情况

2024 年上半年，公司实现营业收入 3.64 亿元，比去年同期增长 14.50%，归属于上市公司股东的净利润 2,352.67 万元，较去年同期下降 47.27%，归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润 2,962.93 万元，较去年同期下降 36.79%。分产品情况如下：

### 1、风电机舱罩/轮毂罩产品

风电配套类产品（风电机舱罩/轮毂罩和叶片根）收入 1.27 亿元，比去年同期下降 13.85%。2023 年 10 月，新一轮巴以冲突导致欧洲、美洲方向的海运原有线路（红海一线）无法通行，各大运输公司均绕行好望角，导致欧洲、美洲方向运输时间变长、运输成本上涨。受此影响，2024 年上半年公司出口欧洲、美洲的风电配套类产品订单运期和运费均增加，部分订单被推迟发货，风电配套类产品收入因此较去年同期有所下降。公司在欧洲、美洲地区风电配套类产品的供应份额较上年同期并未减少，上述情况好转后，公司风电配套类产品的出口订单将随之好转。报告期内，公司于 2023 年承接的部分国内新型号风电套类产品开始形成批量发货，一定程度上弥补了出口订单延迟对收入的影响。

### 2、非金属模具类产品

2024 年上半年，公司非金属模具类产品收入 1.60 亿元，比去年同期增长 48.54%。公司非金属模具为树脂基玻璃纤维、碳纤维及其他高性能纤维复合材料模具，用于复合材料部件的生产，如风电叶片、风电机舱罩/轮毂罩、大巴车内外饰件、飞行器外蒙皮及内置部件、娱乐设施等复合材料部件的生产，目前公司非金属模具类产品主要收入来源为风电叶片模具产品。

报告期内，国内风力发电机继续向大兆瓦机型迭代，风电叶片随之换型，大尺寸风电叶片模具产品需求较去年同期有较大增长，公司作为国内主要风电叶片模具供应商，风电叶片模具产品销量增长。2024 年上半年公司除关注国内叶片模具市场外还持续关注、拓展海外叶片模具市场，获得了多个海外客户的模具订单，进一步推动了公司叶片模具出海，平抑国内叶片模具市场的波动。

报告期内，受低空经济领域相关政策的持续发酵，与低空经济相关的产品相继推向市场，公司抓住市场机遇在该领域与多个客户取得了合作关系，拓宽了非金属模具市场渠道。

### 3、车辆部件产品

2024 年上半年，公司车辆部件类产品（含工程机械/商用车和乘用车）收入 5991.47 万元，较去年同期增长 27.23%。公司车辆部件产品主要有工程机械车辆机舱罩、新能源电动车电池箱上盖、电动大巴车内外饰件等。报告期内，公司专注深耕新能源车辆领域战略客户的开发，挖掘客户需求，为客户寻求最适合的生产工艺，进一步补足公司工艺。随着公司客户新能源大巴车出口增加及新能源乘用车有轻量化需求，公司车辆配套部件产品受益，相关产品的收入也持续增长。

根据国家相关政策结合我国国情，实现碳中和、碳达峰，潜力最大的方向是能源结构的清洁化、低碳化，根本性措施是实现能源生产清洁化和能源消费电气化。而我国发电行业及交通运输为碳排放主要部门，故新能源发电、汽车电动

化将成为我国实现“碳中和”的主要抓手。从前述国家碳减排发展战略看，风电领域以及车辆轻量化未来的发展具有确定性及持续性。公司将会抓住风电领域及车辆轻量化领域未来的发展机遇，继续在风电行业深耕，加大车辆轻量化领域的客户开发、产品开发。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,031,862.37	317,717,179.91	14.26%	
营业成本	277,710,432.94	224,983,495.07	23.44%	
销售费用	8,414,722.08	9,020,396.13	-6.71%	
管理费用	27,665,584.76	30,020,258.73	-7.84%	
财务费用	-4,872,373.50	-10,537,486.17	53.76%	主要系人民币兑美元汇率变动所致
所得税费用	5,820,502.30	8,634,377.44	-32.59%	主要系利润减少所致
经营活动产生的现金流量净额	82,581,897.16	110,883,814.87	-25.52%	
投资活动产生的现金流量净额	-70,824,531.57	-56,241,838.87	-25.93%	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,532,420.36	-25,659,419.31	-77.45%	主要系本报告期支付的 2023 年度现金分红较上年同期支付的 2022 年度现金分红增加所致
现金及现金等价物净增加额	-32,661,738.81	36,368,565.15	-189.81%	主要系经营活动和筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
风电配套类	127,224,429.67	95,553,897.43	24.89%	-13.85%	-9.73%	-3.43%
非金属模具类	160,396,143.22	124,268,170.70	22.52%	48.54%	85.13%	-15.32%
车辆覆盖件类	59,914,674.06	46,474,171.24	22.43%	27.23%	12.52%	10.14%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,910,548.34	-6.53%	主要是被控制企业海南双一衡润投资合伙企业（有限合伙）股票投资损失	否

公允价值变动损益	-8,396,251.85	-28.69%	被控制企业海南双一衡润投资合伙企业（有限合伙）股票投资公允价值变动损失	否
资产减值				否
营业外收入	558,463.99	1.91%		否
营业外支出	16,058.10	0.05%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	253,270,994.46	14.32%	299,558,489.39	16.82%	-2.50%	
应收账款	360,864,242.04	20.41%	338,681,754.60	19.02%	1.39%	
存货	260,879,227.53	14.75%	194,471,950.46	10.92%	3.83%	
投资性房地产	42,569,527.30	2.41%	42,866,115.70	2.41%	0.00%	
固定资产	363,534,556.05	20.56%	373,125,264.69	20.95%	-0.39%	
在建工程	62,295,049.27	3.52%	64,426,635.46	3.62%	-0.10%	
使用权资产	9,429,365.76	0.53%	10,834,621.57	0.61%	-0.08%	
短期借款	10,000,000.00	0.57%	20,000,000.00	1.12%	-0.55%	
合同负债	17,925,251.66	1.01%	25,473,870.86	1.43%	-0.42%	
租赁负债	6,867,515.46	0.39%	6,804,096.11	0.38%	0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	55,696.08
报告期投入募集资金总额	50.22
已累计投入募集资金总额	48,500.46
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,737.45
累计变更用途的募集资金总额比例	30.05%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1315号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,734万股，发行价为每股人民币32.12元，共计募集资金55,696.08万元，坐扣承销和保荐费用5,650.00万元及增值税进项税额339.00万元（合计6,139.00万元，已支付150.00万元）后的募集资金为49,707.08万元，已由主承销商华泰联合证券有限责任公司于2017年8月3日汇入本公司在中国建设银行股份有限公司德州德城支行37050184610100000452募集资金账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,443.08万元后，本公司本次募集资金净额为48,264.00万元。上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大信验字[2017]第3-00031号《验资报告》。公司已对募集资金进行专户存储管理，并与专户银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。根据《山东双一科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后将用于大型机舱罩及非金属产业化项目、年产十万件车辆用复合材料制品项目及复合材料研发中心项目。在募集资金到位前，公司将依据投资项目的建设进度和资金需求，先行以自筹资金投入并实施大型机舱罩及非金属产业化项目、年产十万件车辆用复合材料制品项目。待募集资金到位后，按募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。截至2017年8月3日，公司募集资金实际到位之前以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为32,415,869.61元，大信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目预先投入的实际投资情况进行了鉴证，并出具了《山东双一科技股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》（大信专审字[2018]第3-00015号）。2018年1月17日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为32,415,869.61元。公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项发表了同意意见。2019年3月10日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。2019年4月3日，公司2018年度股东大会审议通过上述议案，同意对“年产十万件车辆用复合材料制品项目”结项，并将节余募集资金9,379.43万元永久补充流动资金。2021年11月12日，公司召开第三届董事会第六次临时会议以及第三届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目和延期完成的议案》。2021年11月30日，公司2021年第一次临时股东大会通过上述议案，同意公司将“机舱罩及大型非金属模具产业化项目”中的

7300 万元募集资金变更用途至“复合材料研发中心”项目。2022 年 8 月 27 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-033），“机舱罩及大型非金属模具产业化项目”结项，结余募集资金用于永久补充流动资金。2023 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第十六次临时会议以及第三届监事会第十六次临时会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，将“复合材料研发中心项目延期至 2024 年 12 月 31 日前完成，并于当日在巨潮资讯网披露了《关于部分募投项目延期的公告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
机舱罩及大型非金属模具产业化项目	是	23,188	23,188	15,888	0	18,641.38	117.33%	2022年08月27日	348.28	16,484.29	是	否
年产十万辆车辆用复合材料制品项目	是	12,058	12,058	3,221.17	0	3,221.17	100.00%	2019年04月03日	228.53	1,889.62	是	否
复合材料应用研发中心项目	是	5,018	5,018	12,318	50.22	9,200.46	74.69%	2024年12月31日			不适用	否
结余募集资金永久补充流动资金	否	0	0	9,437.45	0	9,437.45	100.00%				不适用	否
补充流动资金	否	8,000	8,000	8,000		8,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,264	48,264	48,864.62	50.22	48,500.46	--	--	576.81	18,373.91	--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	48,264	48,264	48,864.62	50.22	48,500.46	--	--	576.81	18,373.91	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、2021年11月12日，公司召开第三届董事会第六次临时会议以及第三届监事会第六次临时会议，审议通过了《关于变更募集资金投资项目和延期完成的议案》，同意将“复合材料应用研发中心项目”达到预定可使用状态日期由2022年1月31日延长至2022年12月31日。延期具体原因：“复合材料应用研发中心项目”因置换项目用地，土地使用权证取得时间长等问题导致建设项目开工时间延期，无法在计划时间内达到预定可使用状态。</p> <p>2、2022年12月26日，公司召开第三届董事会第十一次临时会议以及第三届监事会第十一次临时会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意将“复合材料应用研发中心项目”达到预定可使用状态日期由2022年12月31日延长至2023年12月31日。延期具体原因：截止2022年末“复合材料应用研发中心项目”投入进度已达到74.15%，但受2022年项目所在地及周边地区施工方人员调动因素影响导致项目建设呈非连续状态，致使工期大幅延长。</p> <p>3、2023年12月28日，公司第三届董事会第十六次临时会议以及第三届监事会第十六次临时会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“复合材料研发中心项目”达到预定可使用状态日期由2023年12月31日延长至2024年12月31日。延期原因：2023年该项目主体已全部完工，外墙方案已于下半年确定，但受季节温度影响，为保证施工安全，2023年未能进行外墙施工。外墙施工及内装预计将在2024年完成。</p> <p>4、“复合材料应用研发中心项目”建设目的为技术研发、创新及实验、测试，不产生实际经营性业务，不涉及收益，因此选择不适用是否达到预计效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司募投项目“机舱罩及大型非金属模具产业化项目”，原计划在山东省武城县四女寺镇蔡西村，德商路北侧本公司武城分公司内新建车间厂房和设备。2017年9月26日，公司第二届董事会第一次临时会议审议通过《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，募投项目变更为：原在武城分公司实施的机舱罩产业化项目继续实施，预计总投资3,188.00万元，其余20,000.00万元将用于非金属模具产业化项目及部分机舱罩产业化项目，并在江苏省盐城市大丰经济开发区风电产业园内实施。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>机舱罩及大型非金属模具产业化项目先期投入820.98万元、年产十万件车辆用复合材料制品项目先期投入2,420.60万元，合计3,241.59万元。上述先期投入情况已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》（大信专审字[2018]第3-00015号）。2018年1月17日，经本公司第二届董事会第三次临时会议审议批准，本公司于2018年1月以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金820.98万元，剩余资金于2018年3月8日置换转出。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施	适用

施出现募集资金结余的金额及原因	1、2019年4月3日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募集资金投资项目“年产十万件车辆用复合材料制品项目”已建设完成并达到预定可使用状态，为充分提升资金的使用效率，合理降低公司财务费用，公司拟将该募集资金投资项目节余募集资金约9,379.43万元及其之后产生的利息（具体金额以资金划转日实际金额为准）用于永久补充流动资金。公司实际永久补充流动资金的募集资金金额为9,427.69万元。 2、公司于2022年8月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-033），“机舱罩及大型非金属模具产业化项目”已建设完毕进入结算阶段，公司将该项目结项并将节余模具资金用于永久补充流动资金。2022年12月6日，公司将用于该项目的银行专户销户，节余金额96,679.76元。
尚未使用的募集资金用途及去向	除公司使用募集资金3,500.00万元进行现金管理外，公司将未使用的募集资金存入募集资金专户进行管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	6,834	6,834	0	0
券商理财产品	募集资金	3,500	3,500	0	0
合计		10,334	10,334	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、受风电行业波动影响的风险

目前国内、国外风电行业的调整周期存在不确定性，会对公司经营业绩产生影响。公司将加强成本控制和管理、培养产业工人、提升产品质量稳定性，从而提高公司的核心竞争力；积极拓展新的国内风电客户，提高国内机舱罩产品的市场占有率，推进风电叶片模具的出口，拓展模具产品的销售渠道，稳固市场地位。

### 2、政策性风险

风电产业的发展受国家政策、行业发展政策的影响，相关政策的调整变动将会对公司主要产品的生产和销售产生影响。

### 3、客户需求下降的风险

受风电行业发展及政策和国际政治等因素影响，若主要客户需求有所下降，将对公司生产经营产生一定影响。公司将继续通过技术创新、工艺改进，持续推动车辆部件领域新产品、新工艺的开发，推动游/钓艇领域新型号、新客户的发展，推动高精度模具市场的开发，推动多元化发展，以应对风电行业主要客户需求下降的风险。

### 4、主要原材料价格波动的风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢材、玻纤、树脂，采购价格受国际形势、大宗交易、国家产业政策和环保政策影响较大，公司通过加强供应链管理、内部挖潜、工艺优化，加强技术创新和管理创新，努力降低原材料波动对公司产

品毛利率的不利影响。若未来由于各方面因素导致原材料采购价格出现较大波动，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	44.08%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 07 月 15 日	详见刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.co) 《2023 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2024-026)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许钢	非独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 15 日	董事会换届
黄宇	非独立董事	被选举	2024 年 05 月 15 日	董事会换届

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终秉承绿色可持续发展理念，深耕复合材料行业，为风电产业配套叶片模具和机舱罩，助力绿色能源的发展，为新能源汽车产业配套轻量化复合材料部件，助力节能减排。2024 年上半年，公司直接采购绿色电力 999,740KWH。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

#### 2、职工权益保护

公司始终坚持“得人才得发展”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》《社会保险法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

### 3、环境保护

公司重视资源节约及环境保护，一是采用先进的环保设施；二是生产工艺注重环保；三是注重利用绿色电力。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的共赢；积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有公司股份的董事、高级管理人员王庆华、姚建美、赵福城、崔海军、王凯、孔令辉、张胜强及监事张俊霞、任玉升	股份减持承诺	1、本人所持公司股票锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格不低于发行价；2、除前述锁定期外，在本人担任双一科技的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的双一科技股份不超过本人直接或间接持有的双一科技股份总数的25%；离职后半年内不转让本人直接或间接持有的双一科技股份。	2017年08月08日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及第一大股东的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十一、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司天津分公司租赁天津润泽钢材加工有限公司场地，租赁费为 117.17 万元/年。

公司通辽子公司租赁内蒙古龙马风能装备有限公司场地，租赁费为 183.6 万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司双一科技（汕尾）有限公司于 2024 年 6 月 25 日注销完毕。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,683,461.00	33.68%				-462,402	-462,402	55,221,059.00	33.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,683,461.00	33.68%				-462,402	-462,402	55,221,059.00	33.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	55,683,461.00	33.68%				-462,402	-462,402	55,221,059.00	33.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,665,458.00	66.32%				462,402	462,402	110,127,860.00	66.60%
1、人民币普通股	109,665,458.00	66.32%				462,402	462,402	110,127,860.00	66.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	165,348,919.00	100.00%				0	0	165,348,919.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

原公司财务总监冯好真女士于 2022 年 08 月 27 日离任。按照相关规定，离任后 6 个月，冯好真女士持有的公司全部股份均为锁定状态，离任 6 个月后至原任期届满前，冯好真女士持有的全部股份数按董监高持股相关规定执行。报告期内，冯好真女士原任期届满，其持有的高管限售股 387,824 转为无限售流通股。

原公司副总经理、投资总监马骏先生于 2023 年 08 月 18 日辞去公司相关职务，按照相关规定，离任后 6 个月内，马骏先生持有的公司全部股份变为锁定状态。离任 6 个月后至原任期届满前，马骏先生持有的全部股份数按董监高持股相关规定执行。报告期内，马骏先生原任期届满，其持有的高管限售股 74,578 股转为无限售流通股。

上述原因导致公司 2024 年上半年有限售条件股份的期末数较期初数减少 462,402 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王庆华	47,537,822			47,537,822	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
张俊霞	2,514,232			2,514,232	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
赵福城	1,565,834			1,565,834	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
孔令辉	1,074,332			1,074,332	董事、监事及	董监高管锁定

					高级管理人员锁定股	股每年按持股总数的 75% 锁定
姚建美	1,067,482			1,067,482	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
张胜强	682,357			682,357	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
冯好真	387,824	387,824		0	离任董事、监事及高级管理人员锁定股	报告期内因原任期届满已全部解除限售
崔海军	378,611			378,611	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
任玉升	214,137			214,137	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
王凯	178,827			178,827	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
马骏	74,578	74,578		0	离任董事、监事及高级管理人员锁定股	报告期内因原任期届满已全部解除限售
王首扬	7,425			7,425	董事、监事及高级管理人员锁定股	董监高管锁定股每年按持股总数的 75% 锁定
合计	55,683,461	462,402	0	55,221,059	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,777	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王庆华	境内自然人	38.33%	63,383,763	0	47,537,822	15,845,941	不适用	0
张俊霞	境内自然人	2.03%	3,352,310	0	2,514,232	838,078	不适用	0
王雪菲	境内自然人	1.45%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0

王雪梅	境内自然人	1.45%	2,400,000	0	0	2,400,000	不适用	0
郑秀莉	境内自然人	1.43%	2,361,264	0	0	2,361,264	不适用	0
赵福城	境内自然人	1.26%	2,087,779	0	1,565,834	521,945	不适用	0
国红梅	境内自然人	1.08%	1,778,087	0	0	1,778,087	不适用	0
田文勇	境内自然人	1.04%	1,711,962	132,400	0	1,711,962	不适用	0
孔令辉	境内自然人	0.87%	1,432,443	0	1,074,332	358,111	不适用	0
姚建美	境内自然人	0.86%	1,423,310	0	1,067,482	355,828	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王庆华先生为公司控股股东及实际控制人；股东郑秀莉系王庆华之妻；股东王雪梅系王庆华之女；股东王雪菲系王庆华之女；股东姚建美系王庆华弟媳。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王庆华	15,845,941	人民币普通股	15,845,941					
王雪菲	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
王雪梅	2,400,000	人民币普通股	2,400,000					
郑秀莉	2,361,264	人民币普通股	2,361,264					
国红梅	1,778,087	人民币普通股	1,778,087					
田文勇	1,711,962	人民币普通股	1,711,962					
张俊霞	838,078	人民币普通股	838,078					
高盛公司有限责任公司	783,943	人民币普通股	783,943					
中信银行股份有限公司—永赢低碳环保智选混合型发起式证券投资基金	739,500	人民币普通股	739,500					
邓延成	600,000	人民币普通股	600,000					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	王庆华先生为公司控股股东及实际控制人；股东郑秀莉系王庆华之妻；股东王雪梅系王庆华之女；股东王雪菲系王庆华之女。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东双一科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	253,270,994.46	299,558,489.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	175,530,535.19	131,245,147.37
衍生金融资产		
应收票据	78,391,864.07	149,602,036.08
应收账款	360,864,242.04	338,681,754.60
应收款项融资	56,643,544.02	80,081,511.22
预付款项	7,289,769.31	5,198,805.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,777,870.52	3,362,765.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	260,879,227.53	194,471,950.46
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,812,998.17	492,668.79
流动资产合计	1,202,461,045.31	1,202,695,128.46
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
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	42,569,527.30	42,866,115.70
固定资产	363,534,556.05	373,125,264.69
在建工程	62,295,049.27	64,426,635.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,429,365.76	10,834,621.57
无形资产	69,228,197.08	69,980,000.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	646,149.82	
递延所得税资产	12,342,838.15	12,342,838.15
其他非流动资产	5,689,983.50	4,700,441.45
非流动资产合计	565,735,666.93	578,275,917.52
资产总计	1,768,196,712.24	1,780,971,045.98
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
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		9,437,516.53
应付账款	171,967,645.29	149,552,123.27
预收款项	2,315.36	
合同负债	17,925,251.66	25,473,870.86
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	44,306,162.87	59,886,233.47
应交税费	13,503,280.21	8,399,781.19
其他应付款	2,505,775.76	2,807,331.90
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,782,000.95	2,782,000.95
其他流动负债	63,772,393.79	49,035,137.79
流动负债合计	326,764,825.89	327,373,995.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,867,515.46	6,804,096.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,092,713.53	17,507,989.97
递延所得税负债	1,725,552.13	1,725,552.13
其他非流动负债	4,267,151.68	4,803,526.70
非流动负债合计	29,952,932.80	30,841,164.91
负债合计	356,717,758.69	358,215,160.87
所有者权益：		
股本	165,348,919.00	165,348,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,780,376.88	492,780,376.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,615,527.43	104,615,527.43
一般风险准备		
未分配利润	646,629,582.86	657,826,170.83
归属于母公司所有者权益合计	1,409,374,406.17	1,420,570,994.14
少数股东权益	2,104,547.38	2,184,890.97
所有者权益合计	1,411,478,953.55	1,422,755,885.11
负债和所有者权益总计	1,768,196,712.24	1,780,971,045.98

法定代表人：王庆华

主管会计工作负责人：韩庆广

会计机构负责人：董光景

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	231,453,958.60	268,473,866.44
交易性金融资产	103,340,000.00	48,050,400.00

衍生金融资产		
应收票据	78,281,672.07	149,602,036.08
应收账款	358,972,374.91	338,204,394.06
应收款项融资	56,508,642.94	80,081,511.22
预付款项	6,711,579.44	4,758,944.48
其他应收款	29,210,315.40	23,729,800.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	212,736,792.00	164,968,855.78
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,811,553.22	398,197.33
流动资产合计	1,082,026,888.58	1,078,268,005.45
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	229,398,528.87	236,551,660.77
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	276,858,292.80	283,400,834.04
在建工程	62,295,049.27	64,426,635.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,191,123.50	2,744,821.39
无形资产	59,536,438.99	60,050,793.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	646,149.82	
递延所得税资产	10,317,254.54	10,317,254.54
其他非流动资产	5,633,583.50	4,700,441.45
非流动资产合计	646,876,421.29	662,192,441.56
资产总计	1,728,903,309.87	1,740,460,447.01
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		9,437,516.53
应付账款	155,320,763.82	146,461,134.36
预收款项	2,315.36	
合同负债	16,339,622.87	24,480,082.51
应付职工薪酬	41,054,951.18	56,000,275.53
应交税费	13,073,276.84	7,806,678.97
其他应付款	749,358.37	1,653,888.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,183,403.36	1,183,403.36
其他流动负债	63,605,135.11	49,148,163.93
流动负债合计	301,328,826.91	316,171,143.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	681,276.46	740,141.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,873,764.00	12,188,996.68
递延所得税负债	1,321,062.12	1,321,062.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,876,102.58	14,250,200.00
负债合计	315,204,929.49	330,421,343.69
所有者权益：		
股本	165,348,919.00	165,348,919.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	496,472,949.09	496,472,949.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,615,527.43	104,615,527.43
未分配利润	647,260,984.86	643,601,707.80
所有者权益合计	1,413,698,380.38	1,410,039,103.32
负债和所有者权益总计	1,728,903,309.87	1,740,460,447.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	363,031,862.37	317,717,179.91

其中：营业收入	363,031,862.37	317,717,179.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	322,793,534.06	268,697,422.75
其中：营业成本	277,710,432.94	224,983,495.07
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	4,632,666.31	2,568,474.30
销售费用	8,414,722.08	9,020,396.13
管理费用	27,665,584.76	30,020,258.73
研发费用	9,242,501.47	12,642,284.69
财务费用	-4,872,373.50	-10,537,486.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,855,703.69	2,151,211.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,910,548.34	426,823.27
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		
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）	-8,396,251.85	-4,096,292.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,098,192.20	6,423,953.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	35,398.23	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	28,724,437.84	53,925,452.73
加：营业外收入	558,463.99	71,728.05
减：营业外支出	16,058.10	817,439.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,266,843.73	53,179,740.91

减：所得税费用	5,820,502.30	8,634,377.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,446,341.43	44,545,363.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,446,341.43	44,545,363.47
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	23,526,685.02	44,618,957.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-80,343.59	-73,593.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	23,446,341.43	44,545,363.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,526,685.02	44,618,957.39
归属于少数股东的综合收益总额	-80,343.59	-73,593.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.27
（二）稀释每股收益	0.14	0.27

法定代表人：王庆华

主管会计工作负责人：韩庆广

会计机构负责人：董光景

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	344,570,490.82	295,377,894.03

减：营业成本	262,453,508.03	209,827,741.67
税金及附加	4,073,482.04	2,002,754.87
销售费用	7,662,774.92	8,485,958.78
管理费用	23,979,134.32	25,411,153.60
研发费用	6,923,126.23	10,441,404.97
财务费用	-4,637,905.15	-10,484,957.42
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,653,718.33	950,540.44
投资收益（损失以“—”号填列）	548,501.47	430,915.46
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		
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）	-4,828,401.70	6,555,229.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	35,398.23	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,525,586.76	57,630,522.56
加：营业外收入	553,338.18	69,246.97
减：营业外支出	16,023.91	138,785.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,062,901.03	57,560,984.28
减：所得税费用	5,680,350.98	8,634,297.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	38,382,550.05	48,926,686.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	38,382,550.05	48,926,686.64
（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	38,382,550.05	48,926,686.64
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	528,713,917.91	486,870,266.09
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	4,078,124.62	7,914,422.68
收到其他与经营活动有关的现金	9,996,128.12	10,769,959.55
经营活动现金流入小计	542,788,170.65	505,554,648.32
购买商品、接受劳务支付的现金	315,365,435.30	240,800,682.61
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		
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	113,497,247.40	103,948,780.16
支付的各项税费	22,657,898.97	35,032,932.50
支付其他与经营活动有关的现金	8,685,691.82	14,888,438.18
经营活动现金流出小计	460,206,273.49	394,670,833.45
经营活动产生的现金流量净额	82,581,897.16	110,883,814.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	424,305,272.14	173,981,372.38
取得投资收益收到的现金	-9,649,681.02	-3,012,350.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	627,866.44	55,256.12

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		
投资活动现金流入小计	415,283,457.56	171,024,278.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,860,210.00	41,920,939.39
投资支付的现金	469,247,779.13	185,345,177.49
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		
投资活动现金流出小计	486,107,989.13	227,266,116.88
投资活动产生的现金流量净额	-70,824,531.57	-56,241,838.87
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	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,723,272.99	24,802,337.85
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	809,147.37	857,081.46
筹资活动现金流出小计	55,532,420.36	45,659,419.31
筹资活动产生的现金流量净额	-45,532,420.36	-25,659,419.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,113,315.96	7,386,008.46
五、现金及现金等价物净增加额	-32,661,738.81	36,368,565.15
加：期初现金及现金等价物余额	282,636,404.58	212,709,944.45
六、期末现金及现金等价物余额	249,974,665.77	249,078,509.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	507,558,613.33	461,757,611.33
收到的税费返还	4,009,331.56	7,451,118.02
收到其他与经营活动有关的现金	9,612,807.81	5,242,300.26
经营活动现金流入小计	521,180,752.70	474,451,029.61
购买商品、接受劳务支付的现金	286,891,955.75	206,144,329.71
支付给职工以及为职工支付的现金	103,519,817.09	94,194,217.85
支付的各项税费	21,179,930.81	32,393,583.36
支付其他与经营活动有关的现金	26,305,497.59	27,559,262.02
经营活动现金流出小计	437,897,201.24	360,291,392.94
经营活动产生的现金流量净额	83,283,551.46	114,159,636.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	381,936,617.81	151,095,480.82
取得投资收益收到的现金	1,205,620.64	1,088,034.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	265,409.88	42,214.60
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		
投资活动现金流入小计	383,407,648.33	152,225,730.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,235,252.45	28,656,163.63
投资支付的现金	430,730,205.08	175,707,736.98
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		
投资活动现金流出小计	445,965,457.53	204,363,900.61
投资活动产生的现金流量净额	-62,557,809.20	-52,138,170.56
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	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,723,272.99	24,802,337.85
支付其他与筹资活动有关的现金	517,513.00	542,923.41
筹资活动现金流出小计	55,240,785.99	45,345,261.26
筹资活动产生的现金流量净额	-45,240,785.99	-25,345,261.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,120,892.01	7,370,168.93
五、现金及现金等价物净增加额	-23,394,151.72	44,046,373.78
加：期初现金及现金等价物余额	251,551,781.63	184,661,239.06
六、期末现金及现金等价物余额	228,157,629.91	228,707,612.84

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	165,348,919.00	0.00	0.00	0.00	492,780,376.88		0.00	0.00	104,615,527.43		657,826,170.83		1,420,570,994.4	2,184,890.97	1,422,755,885.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	165	0.0	0.0	0.0	492	0.0	0.0	0.0	104		657		1,4	2,1	1,4

初余额	,34 8,9 19. 00	0	0	0	,78 0,3 76. 88	0	0	0	0	,61 5,5 27. 43	,82 6,1 70. 83	20, 570 ,99 4.1 4	84, 890 .97	22, 755 ,88 5.1 1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 11, 196 ,58 7.9 7	- 11, 196 ,58 7.9 7	- 11, 196 ,58 7.9 7	- 80, 343 .59	- 11, 276 ,93 1.5 6
(一) 综合 收益总额										23, 526 ,68 5.0 2	23, 526 ,68 5.0 2	- 80, 343 .59	23, 446 ,34 1.4 3	
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 34, 723 ,27 2.9 9	- 34, 723 ,27 2.9 9	0.0 0	- 34, 723 ,27 2.9 9	
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配										- 34, 723 ,27 2.9 9	- 34, 723 ,27 2.9 9		- 34, 723 ,27 2.9 9	
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公														

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	165 ,34 8,9 19. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	492 ,78 0,3 76. 88	0.0 0	0.0 0	0.0 0	104 ,61 5,5 27. 43		646 ,62 9,5 82. 86		1,4 09, 374 ,40 6.1 7	2,1 04, 547 .38	1,4 11, 478 ,95 3.5 5

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年 末余额	165 ,34 8,9 19. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	492 ,78 0,3 76. 88		0.0 0	0.0 0	104 ,61 5,5 27. 43		594 ,84 9,9 64. 16		1,3 57, 594 ,78 7.4 7	2,3 66, 382 .22	1,3 59, 961 ,16 9.6 9
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他											- 905 ,66 0.2 2		- 905 ,66 0.2 2		- 905 ,66 0.2 2
二、本年期 末余额	165	0.0	0.0	0.0	492	0.0	0.0	0.0	104		593		1,3	2,3	1,3

初余额	,34 8,9 19. 00	0	0	0	,78 0,3 76. 88	0	0	0	0	,61 5,5 27. 43	,94 4,3 03. 94	56, 689 ,12 7.2 5	66, 382 .22	59, 055 ,50 9.4 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	19, 816 ,61 9.5 4	19, 816 ,61 9.5 4	- 73, 593 .92	19, 743 ,02 5.6 2
(一) 综合 收益总额											44, 618 ,95 7.3 9	44, 618 ,95 7.3 9	- 73, 593 .92	44, 545 ,36 3.4 7
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 24, 802 ,33 7.8 5	- 24, 802 ,33 7.8 5	0.0 0	- 24, 802 ,33 7.8 5
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 24, 802 ,33 7.8 5	- 24, 802 ,33 7.8 5	- 24, 802 ,33 7.8 5	
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公														

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	165 ,34 8,9 19. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	492 ,78 0,3 76. 88	0.0 0	0.0 0	0.0 0	104 ,61 5,5 27. 43	613 ,76 0,9 23. 48	1,3 76, 505 ,74 6.7 9	2,2 92, 788 .30	1,3 78, 798 ,53 5.0 9		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	165,3 48,91 9.00	0.00	0.00	0.00	496,4 72,94 9.09		0.00	0.00	104,6 15,52 7.43	643,6 01,70 7.80		1,410 ,039, 103.3 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	165,3 48,91 9.00	0.00	0.00	0.00	496,4 72,94 9.09	0.00	0.00	0.00	104,6 15,52 7.43	643,6 01,70 7.80		1,410 ,039, 103.3 2
三、本期增 减变动金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,659 ,277.		3,659 ,277.

(减少以“－”号填列)											06		06
(一) 综合收益总额											38,382,550.05		38,382,550.05
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-34,723,272.99		-34,723,272.99
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-34,723,272.99		-34,723,272.99
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	165,348,919.00	0.00	0.00	0.00	496,472,949.09	0.00	0.00	0.00	104,615,527.43	647,260,984.86		1,413,698,380.38

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,348,919.00	0.00	0.00	0.00	496,472,949.09		0.00	0.00	104,615,527.43	570,949,218.26		1,337,386,613.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,348,919.00	0.00	0.00	0.00	496,472,949.09	0.00	0.00	0.00	104,615,527.43	570,949,218.26		1,337,386,613.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,124,348.79		24,124,348.79
（一）综合收益总额										48,926,686.64		48,926,686.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 24,80 2,337 .85		- 24,80 2,337 .85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 24,80 2,337 .85		- 24,80 2,337 .85
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	165,348,919.00	0.00	0.00	0.00	496,472,949.09	0.00	0.00	0.00	104,615,527.43	595,073,567.05		1,361,510,962.57

### 三、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。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”。

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码：91370000735787086N

公司类型：股份有限公司（上市）

公司注册资本：165,348,919.00 元

公司注册地址：德州市德城区新华工业园双一路 1 号

公司法定代表人：王庆华

## 2、公司行业和主要产品

公司属于玻璃纤维增强塑料制品制造行业，主要产品包括：非金属模具、新能源风电复合材料部件、车辆轻量化部件、先进复合材料制品和精品游钓艇五大板块。

## 3、母公司以及公司最终母公司的名称。

王庆华先生持有公司 38.33% 的股份，为公司的实际控制人。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第四届董事会第一次会议于 2024 年 8 月 6 日批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、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。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、11“金融工具”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、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。

## 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	大于 300 万元
重要的在建工程	发生额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	余额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	余额大于 300 万元
重要的投资活动现金流量	发生额大于 1,000 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

### （2）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，本集团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。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售

产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

## 10、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日近似汇率（当月第一个交易日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价）折算为人民币金额，于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### ●分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## (2) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

### ●以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

### ●以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ●以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## (3) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### ●减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （4）信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### （5）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （6）前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

- 应收票据及应收款项融资组合：

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

●应收账款组合：

本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，除有客观证据表明其发生了减值外本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率。应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
未逾期	2.00%
逾期 1 年以内	15.00%
逾期 1 至 2 年	50.00%
逾期 2 年以上	100.00%

本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

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

(7) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

(8) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

- 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。

- 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 能够消除或显著减少会计错配。

- 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (10) 金融工具的公允价值确定

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。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。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，使用不可观察输入值。

#### (11) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 扣除已偿还的本金。

- 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

- 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策

之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、11——金融工具。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、11——金融工具。

## 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、11——金融工具。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、11——金融工具。

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、11、金融工具”。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

发出存货的计价方法：

发出存货时按加权平均法计价。

### （2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 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。
- 半成品及在产品按照产品的订单售价，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。

### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ●成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ●权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表

进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行

会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ●收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ●处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权

采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	70 年	5%	1.36%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	5.00%	3.17%-19.00%

机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.88%
其他	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

## 25、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。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。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

●资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带

息债务形式发生的支出；

●借款费用已经发生；

●为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

●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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无

形资产时分析判断其使用寿命。

②本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0%
专利技术	5-10 年	0%

④使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，每年年末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

●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。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

##### ②短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 修改设定受益计划时。

- 企业确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 服务成本。

- 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

- 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策收入确认

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 企业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；
- 企业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；
- 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 企业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；
- 客户已接受该商品；
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认的具体方法

- 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑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、客户接受该商品等因素的基础上，在将产品交付客户或取得双方核实的消耗清单时确认收入。

●需要安装的产品

本公司销售需要安装的大型非金属模具通常包含设备销售和安装服务的组合等多项承诺，根据业务模式不同按照下列两种方式确认收入：

1) 合同明确约定了产品销售和安装服务的价格且产品经客户在公司厂区验收合格后客户自提并承担相应费用及风险；客户将产品运抵目的地后公司根据客户要求安装。公司将此类业务识别为两项履约义务，分别于厂区验收通过且客户提货后确认产品销售，安装完成后确认安装收入；

除 1) 所属情形外，设备销售和安装服务应识别为一项履约义务客户，因此待安装完毕取得服务报告时确认收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

●该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

●该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

●该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- 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。
- 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### ①本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ②初始计量

在租赁期开始日，本集团将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，本集团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。

##### ③后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-10 年	0%	10%-20%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

④对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始后，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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

#### ⑥短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ⑦租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### ①本集团作为出租人

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

#### ●经营租赁

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

#### ●融资租赁

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

## ②本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## ③本集团作为出租人：

●如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

●如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

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

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ●租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ●租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ●租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （2）金融工具减值

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

#### （3）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。

估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
双一科技盐城有限公司	25%
山东双一游艇有限公司	20%
双一游艇（海南）有限公司	20%
产研新材料研究院（德州）有限公司	20%
双一科技（汕尾）有限公司	20%
双一新材料（内蒙古）有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”公司于 2022 年 12 月 12 日，公司通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237006204），有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东双一游艇有限公司、双一游艇（海南）有限公司、产研新材料研究院（德州）有限公司、双一新材料（内蒙古）有限公司享受优惠税率。

(3) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,144.59	12,124.39
银行存款	253,257,849.87	282,624,280.19
其他货币资金		16,922,084.81
合计	253,270,994.46	299,558,489.39

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	175,530,535.19	131,245,147.37
其中：		
理财产品	106,671,516.27	51,398,981.96
权益工具投资	68,859,018.92	79,846,165.41
其中：		
合计	175,530,535.19	131,245,147.37

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		38,580,864.27
商业承兑票据	79,989,449.21	113,286,910.01
减：坏账准备	-1,597,585.14	-2,265,738.20
合计	78,391,864.07	149,602,036.08

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	79,989,449.21	100.00%	1,597,585.14	2.00%	78,391,864.07	151,867,774.28	100.00%	2,265,738.20	1.49%	149,602,036.08
其中：										
银行承兑票据						38,580,864.27	25.40%			38,580,864.27
商业承兑票据	79,989,449.21	100.00%	1,597,585.14	2.00%	78,391,864.07	113,286,910.01	74.60%	2,265,738.20	1.49%	111,021,171.81
合计	79,989,449.21	100.00%	1,597,585.14	2.00%	78,391,864.07	151,867,774.28	100.00%	2,265,738.20	1.49%	149,602,036.08

按组合计提坏账准备类别名称：1,597,585.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	79,989,449.21	1,597,585.14	2.00%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备-应收票据	2,265,738.20	-668,153.06				1,597,585.14
合计	2,265,738.20	-668,153.06				1,597,585.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	385,783,448.43	357,352,691.45
1 至 2 年	2,033,628.86	2,961,667.75
2 至 3 年	30,950,593.33	30,517,614.93
合计	418,767,670.62	390,831,974.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,590,477.69	6.11%	25,590,477.69	100.00%	0.00	25,838,354.74	6.61%	25,838,354.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	393,177,192.93	93.89%	32,312,950.89	8.22%	360,864,242.04	364,993,619.39	93.39%	26,311,864.79	7.21%	338,681,754.60
其中：										
合计	418,767,670.62	100.00%	57,903,428.58	13.83%	360,864,242.04	390,831,974.13	100.00%	52,150,219.53	13.34%	338,681,754.60

按单项计提坏账准备类别名称：25,590,477.69

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳华创风能有限公司及其子公司	14,995,190.86	14,995,190.86	14,747,313.81	14,747,313.81	100.00%	预计收回具有重大不确定性
美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司其子公司	4,496,170.63	4,496,170.63	4,496,170.63	4,496,170.63	100.00%	预计收回具有重大不确定性
襄阳华兴创一新能源汽车有限公司	1,912,674.40	1,912,674.40	1,912,674.40	1,912,674.40	100.00%	预计收回具有重大不确定性
南通东泰新能源设备有限公司	1,552,305.23	1,552,305.23	1,552,305.23	1,552,305.23	100.00%	预计收回具有重大不确定性
泗阳中人能源科技有限公司	1,348,127.32	1,348,127.32	1,348,127.32	1,348,127.32	100.00%	预计收回具有重大不确定性
常熟华兴创一新能源科技有限公司	902,786.30	902,786.30	902,786.30	902,786.30	100.00%	预计收回具有重大不确定性
南京中人能源科技有限公司	631,100.00	631,100.00	631,100.00	631,100.00	100.00%	预计收回具有重大不确定性
合计	25,838,354.74	25,838,354.74	25,590,477.69	25,590,477.69		

按组合计提坏账准备类别名称：32,312,950.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	244,798,200.63	4,895,964.00	2.00%
逾期 1 年以内	141,004,657.80	21,150,698.67	15.00%
逾期 1 至 2 年	2,216,092.56	1,108,046.28	50.00%
逾期 2 年以上	5,158,241.94	5,158,241.94	100.00%
合计	393,177,192.93	32,312,950.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	52,150,219.53	5,753,209.05				57,903,428.58
合计	52,150,219.53	5,753,209.05				57,903,428.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	46,210,130.25		46,210,130.25	11.03%	4,808,815.82
客户二	40,706,330.70		40,706,330.70	9.72%	814,126.62

客户三	33,916,285.66		33,916,285.66	8.10%	2,849,919.68
客户四	33,417,496.57		33,417,496.57	7.98%	4,170,628.65
客户五	24,854,354.35		24,854,354.35	5.94%	4,176,774.78
合计	179,104,597.53		179,104,597.53	42.77%	16,820,265.55

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,643,544.02	80,081,511.22
合计	56,643,544.02	80,081,511.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,777,870.52	3,362,765.41
合计	4,777,870.52	3,362,765.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	4,777,870.52	3,362,765.41
合计	4,777,870.52	3,362,765.41

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,514,827.50	2,756,986.18
1 至 2 年	250,000.00	562,200.00
2 至 3 年		12,000.00
3 年以上	230,640.00	236,040.00
5 年以上	230,640.00	236,040.00

合计	4,995,467.50	3,567,226.18
----	--------------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	204,460.77	13,136.21				217,596.98
合计	204,460.77	13,136.21				217,596.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	32.03%	32,000.00
第二名		870,005.81	1年以内	17.42%	
第三名	投标保证金	400,000.00	1年以内	8.01%	8,000.00
第四名	保证金	300,000.00	1年以内	6.01%	
第五名	投标保证金	250,000.00	1-2年	5.00%	5,000.00
合计		3,420,005.81		68.46%	45,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,466,766.44	88.71%	4,774,038.32	91.83%
1 至 2 年	444,661.59	6.10%	241,639.92	4.65%
2 至 3 年	37,444.23	0.51%	110,342.77	2.12%
3 年以上	340,897.05	4.68%	72,784.13	1.40%
合计	7,289,769.31		5,198,805.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	80,807,251.94	44,024.55	80,763,227.39	58,957,610.82	53,021.55	58,904,589.27
在产品	62,428,011.92	8,282.43	62,419,729.49	56,317,663.01	28,988.52	56,288,674.49
库存商品	16,295,344.25	292,839.72	16,002,504.53	11,826,862.31	620,448.84	11,206,413.47
合同履约成本		0.00	0.00	2,099,541.33		2,099,541.33
发出商品	102,196,874.97	503,108.85	101,693,766.12	66,862,644.29	889,912.39	65,972,731.90
合计	261,727,483.08	848,255.55	260,879,227.53	196,064,321.76	1,592,371.30	194,471,950.46

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,021.55			8,997.00		44,024.55
在产品	28,988.52			20,706.09		8,282.43
库存商品	620,448.84			327,609.12		292,839.72
合同履约成本						0.00
发出商品	889,912.39			386,803.54		503,108.85
合计	1,592,371.30			744,115.75		848,255.55

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,812,998.17	492,598.48
预交企业所得税		70.31
合计	4,812,998.17	492,668.79

其他说明:

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	期末余额	指定为以

		其他综合收益的利得	其他综合收益的损失	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	的股利收入		公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
--	--	-----------	-----------	-------------	-------------	-------	--	-----------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	43,681,456.17			43,681,456.17
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	43,681,456.17			43,681,456.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	815,340.47			815,340.47
2. 本期增加金额	296,588.40			296,588.40
(1) 计提或摊销	296,588.40			296,588.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,111,928.87			1,111,928.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
	4. 期末余额			
	四、账面价值			
	1. 期末账面价值	42,569,527.30		42,569,527.30
	2. 期初账面价值	42,866,115.70		42,866,115.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	363,534,556.05	373,125,264.69
合计	363,534,556.05	373,125,264.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	338,842,542.63	182,619,389.60	10,332,531.85	8,609,509.36	3,832,332.09	544,236,305.53

2. 本期增加金额	705,174.55	3,446,602.66	169,899.09	130,530.97	42,037.53	4,494,244.80
(1) 购置	177,579.03	3,446,602.66	169,899.09	130,530.97	42,037.53	3,966,649.28
(2) 在建工程转入	527,595.52					527,595.52
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	626,887.86	152,935.47			20,179.28	800,002.61
(1) 处置或报废	626,887.86	152,935.47			20,179.28	800,002.61
4. 期末余额	338,920,829.32	185,913,056.79	10,502,430.94	8,740,040.33	3,854,190.34	547,930,547.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	65,396,446.80	90,543,922.71	7,544,937.59	5,356,026.03	2,294,207.06	171,135,540.19
2. 本期增加金额	5,386,086.00	7,046,918.70	385,351.12	395,610.11	233,075.74	13,447,041.67
(1) 计提	4,697,789.52	6,251,026.66	354,129.82	341,782.18	204,021.74	11,848,749.92
3. 本期减少金额		145,288.69			16,802.15	162,090.84
(1) 处置或报废		145,288.69			16,802.15	162,090.84
4. 期末余额	70,782,532.80	97,445,552.72	7,930,288.71	5,751,636.14	2,510,480.65	184,420,491.02
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账	268,138,296.	88,467,504.0	2,572,142.23	2,988,404.19	1,343,709.69	363,510,056.

面价值	52	7				70
2. 期初账面价值	249,426,860.30	82,239,773.08	2,576,870.44	2,774,273.08	1,372,999.31	338,390,776.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	62,295,049.27	64,426,635.46
合计	62,295,049.27	64,426,635.46

(1) 在建工程情况

单位：元

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
天然气供暖设备	3,435,440.51		3,435,440.51	3,435,440.51		3,435,440.51
武城二车间龙门式数控镗铣床（七车间）				2,154,341.82		2,154,341.82

武城三车间 1500 压机	84,208.97		84,208.97			
陵县一车间屋 面维修						
陵县亚星车间 地面维修工程	357,788.05		357,788.05			
复合材料应用 研发中心	57,913,088.4 5		57,913,088.4 5	57,643,714.4 6		57,643,714.4 6
数字化车间项 目	504,523.29		504,523.29	366,693.10		366,693.10
喷砂房						
武城三车间 800T 压机				826,445.57		826,445.57
合计	62,295,049.2 7		62,295,049.2 7	64,426,635.4 6		64,426,635.4 6

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,582,587.50	14,582,587.50
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,582,587.50	14,582,587.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,747,965.93	3,747,965.93
2. 本期增加金额	1,405,255.81	1,405,255.81
(1) 计提	1,405,255.81	1,405,255.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,153,221.74	5,153,221.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,429,365.76	9,429,365.76
2. 期初账面价值	10,834,621.57	10,834,621.57

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	77,069,012.75	4,783,099.52		92,319.24	81,944,431.51
2. 本期增加金额	276,138.00				276,138.00
(1) 购置	276,138.00				276,138.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	77,345,150.75	4,783,099.52		92,319.24	82,220,569.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,198,669.44	2,722,679.37		43,082.20	11,964,431.01
2. 本期增加金额	780,969.54	237,739.98		9,231.90	1,027,941.42
(1) 计提	780,969.54	237,739.98		9,231.90	1,027,941.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,979,638.98	2,960,419.35	0.00	52,314.10	12,992,372.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	67,365,511.77	1,822,680.17	0.00	40,005.14	69,228,197.08
2. 期初账面价值	67,870,343.31	2,060,420.15	0.00	49,237.04	69,980,000.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
陵县一车间屋面维修竣工	0.00	664,610.82	18,461.00		646,149.82
合计		664,610.82	18,461.00		646,149.82

其他说明

**29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,865,461.35	8,379,819.20	55,865,461.35	8,379,819.20
可抵扣亏损	5,362,354.28	665,161.15	5,362,354.28	665,161.15
递延收益	17,507,989.97	2,626,198.49	17,507,989.97	2,626,198.49
租赁负债	9,586,097.06	671,659.31	9,586,097.06	671,659.31

合计	88,321,902.66	12,342,838.15	88,321,902.66	12,342,838.15
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
累计折旧	6,062,259.37	909,338.91	6,062,259.37	909,338.91
使用权资产	10,834,621.57	816,213.22	10,834,621.57	816,213.22
合计	16,896,880.94	1,725,552.13	16,896,880.94	1,725,552.13

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,342,838.15		12,342,838.15
递延所得税负债		1,725,552.13		1,725,552.13

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	347,328.45	347,328.45
可抵扣亏损	23,225,722.30	23,225,722.30
合计	23,573,050.75	23,573,050.75

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,554,799.21	1,554,799.21	
2025 年	2,665,582.39	2,665,582.39	
2026 年	3,859,438.56	3,859,438.56	
2027 年	7,719,716.05	7,721,176.39	
2028 年	7,426,186.09		
合计	23,225,722.30	15,800,996.55	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购置款	5,689,983.50		5,689,983.50	4,700,441.45		4,700,441.45
合计	5,689,983.50		5,689,983.50	4,700,441.45		4,700,441.45

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,437,516.53

合计		9,437,516.53
----	--	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	156,740,199.43	134,118,741.12
一年以上	15,227,445.86	15,433,382.15
合计	171,967,645.29	149,552,123.27

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,505,775.76	2,807,331.90
合计	2,505,775.76	2,807,331.90

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,505,775.76	2,807,331.90
合计	2,505,775.76	2,807,331.90

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	2,315.36	
合计	2,315.36	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,925,251.66	25,473,870.86
合计	17,925,251.66	25,473,870.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	59,884,211.29	89,837,578.05	105,413,626.60	44,308,162.74
二、离职后福利-设定提存计划	2,022.18	7,693,530.54	7,697,552.59	-1,999.87
合计	59,886,233.47	97,531,108.59	113,111,179.19	44,306,162.87

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,301,726.76	81,893,765.63	96,756,256.85	26,439,235.54
2、职工福利费	433,432.00	2,574,996.62	3,008,428.62	0.00
3、社会保险费	977.82	3,704,710.37	3,706,647.14	-958.95
其中：医疗保险费	881.48	3,294,793.11	3,296,526.18	-851.59
工伤保险费	96.34	389,652.83	389,856.53	-107.36
生育保险费	0.00	20,264.43	20,264.43	0.00
4、住房公积金	0.00	1,046,032.00	1,046,032.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	18,148,074.71	618,073.43	896,261.99	17,869,886.15
合计	59,884,211.29	89,837,578.05	105,413,626.60	44,308,162.74

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,936.18	7,387,591.00	7,391,453.11	-1,925.93
2、失业保险费	86.00	305,939.54	306,099.48	-73.94
合计	2,022.18	7,693,530.54	7,697,552.59	-1,999.87

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,287,101.69	4,004,911.41
企业所得税	3,947,325.81	2,367,112.10
个人所得税	84,911.31	110,533.28
城市维护建设税	394,284.40	276,043.68
教育费附加	221,418.03	138,368.03
地方教育费附加	147,612.02	92,245.35
土地使用税	418,866.47	440,719.47
房产税	732,553.25	722,000.58
印花税	269,207.23	247,847.29

合计	13,503,280.21	8,399,781.19
----	---------------	--------------

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,782,000.95	2,782,000.95
合计	2,782,000.95	2,782,000.95

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,125,728.11	2,721,284.57
已背书未到期票据应收票据	62,646,665.68	46,313,853.22
合计	63,772,393.79	49,035,137.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	6,867,515.46	6,804,096.11
合计	6,867,515.46	6,804,096.11

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,507,989.97		415,276.44	17,092,713.53	收到的政府补贴
合计	17,507,989.97		415,276.44	17,092,713.53	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海南双一衡润投资合伙企业（有限合伙）归属于其他权益持有人的权益	4,267,151.68	4,803,526.70
合计	4,267,151.68	4,803,526.70

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	165,348,919.00						165,348,919.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	492,130,521.60			492,130,521.60
其他资本公积	649,855.28			649,855.28
合计	492,780,376.88			492,780,376.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,615,527.43			104,615,527.43
合计	104,615,527.43			104,615,527.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	657,826,170.83	594,849,964.16
调整后期初未分配利润	657,826,170.83	594,849,964.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,526,685.02	44,618,957.38
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	34,723,272.99	25,707,998.06
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	646,629,582.86	613,760,923.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,233,550.69	277,109,555.26	316,139,726.25	224,161,587.24
其他业务	1,798,311.68	600,877.68	1,577,453.66	821,907.83
合计	363,031,862.37	277,710,432.94	317,717,179.91	224,983,495.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	363,031,862.37	277,710,432.94						
其中：								
风电配套类	127,224,429.67	95,553,897.43						
非金属模具类	160,396,143.22	124,268,170.70						
车辆覆盖件类	59,914,674.06	46,474,171.24						
游艇类	4,068,082.99	3,011,794.66						
其他类	11,428,532.43	8,402,398.91						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 101,946,432.06 元，其中，101,946,432.06 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,060,700.15	745,476.25
教育费附加	862,605.84	588,530.50
房产税	1,463,279.88	1,368,969.33
土地使用税	859,585.94	-417,510.26
印花税	386,494.50	283,008.48
合计	4,632,666.31	2,568,474.30

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,743,719.79	18,145,099.46
办公费	205,052.59	183,803.42
保险费	711,186.72	890,969.99
班车费	263,750.00	243,840.00
招待费	1,645,643.06	431,396.23
折旧摊销	4,233,111.93	4,308,632.73
修理费	456,262.39	1,773,591.52
中介机构费	504,716.97	560,000.00
差旅费	156,939.20	180,077.45

其他费用	1,745,202.11	3,302,847.93
合计	27,665,584.76	30,020,258.73

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,989,287.13	3,905,944.00
差旅费	988,135.95	528,306.61
广告费	670,505.63	393,142.81
售后服务费	1,856,026.17	1,779,454.82
其他费用	910,767.20	2,413,547.89
合计	8,414,722.08	9,020,396.13

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,242,501.47	12,642,284.69
合计	9,242,501.47	12,642,284.69

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,772.35	359,177.57
利息收入	-4,267,720.17	-3,623,368.19
汇兑损失	-1,113,315.96	-7,386,008.46
手续费支出及其他	235,890.28	112,712.91
合计	-4,872,373.50	-10,537,486.17

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	295,224.55	1,660,950.00
个税手续费返还	52,325.86	74,985.27
递延收益摊销	415,276.44	415,276.44
加计抵减税额	3,092,876.84	

#### 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
股票投资公允价值变动	-8,396,251.85	-4,096,292.93
合计	-8,396,251.85	-4,096,292.93

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	487,551.82	430,915.46
股票、国债投资收益	-2,398,100.16	-4,092.19
合计	-1,910,548.34	426,823.27

其他说明

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	668,153.06	-264,368.96
应收账款坏账损失	-5,753,209.05	6,723,459.09
其他应收款坏账损失	-13,136.21	-35,136.61
合计	-5,098,192.20	6,423,953.52

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	35,398.23	78,866.41

**74、营业外收入**

单位：元

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
罚没收入	81,056.24	27,640.21	

其他	475,447.08	41,807.84	
合计	558,463.99	71,728.05	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,000.00		
非流动资产损坏报废损失	11,023.91	138,640.22	
其他	404.19	678,799.65	
合计	16,058.10	817,439.87	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,820,502.30	7,475,389.70
递延所得税费用		1,158,987.74
合计	5,820,502.30	8,634,377.44

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,266,843.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,749,586.47
研发费用加计扣除影响	-929,084.17
所得税费用	5,820,502.30

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	4,265,352.32	3,937,369.18
政府补助	3,440,427.25	1,735,935.27
往来款项	1,731,884.56	5,024,927.05
其他	558,463.99	71,728.05
合计	9,996,128.12	10,769,959.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费等	233,522.43	155,336.65
费用中的付现支出	5,512,169.39	13,251,105.22
往来款项	2,940,000.00	710,000.00
其他		771,996.31
合计	8,685,691.82	14,888,438.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	809,147.37	857,081.46
合计	809,147.37	857,081.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,446,341.43	44,545,363.47
加：资产减值准备	5,098,192.20	-6,423,953.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,437,404.17	13,074,233.57
使用权资产折旧	1,405,255.81	553,697.82
无形资产摊销	1,027,941.42	933,134.04
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）	35,398.23	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,443.56	45,443.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,396,251.85	4,096,292.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-304,168.59	-6,528,927.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,910,548.34	-426,823.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,158,987.74
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）	-58,987,085.88	-28,529,300.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,688,922.84	124,364,549.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,381,451.78	-35,978,883.64

其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,581,897.16	110,883,814.87
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	249,974,665.77	249,078,509.60
减: 现金的期初余额	282,636,404.58	212,709,944.45
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	-32,661,738.81	36,368,565.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,974,665.77	282,636,404.58
其中: 库存现金	13,144.59	12,124.39
可随时用于支付的银行存款	249,961,521.18	282,624,280.19
三、期末现金及现金等价物余额	249,974,665.77	282,636,404.58

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			191,185,541.06
其中：美元	24,430,638.59	7.1268	174,112,275.04
欧元	2,227,045.32	7.6617	17,063,016.39
港币			
澳元	1,676.86	4.8346	8,107.00
卢比	2,000.00	0.04274	85.48
克朗	1,952.50	1.05359	2,057.15
应收账款			15,362,273.25
其中：美元	1,128,038.60	7.12454	8,036,762.02
欧元	889,495.03	7.70957	6,857,625.83
港币			
澳元	100,520.83	4.6546	467,885.40
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	457,297.85	
合计	457,297.85	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,115,748.71	4,386,616.31
薪酬	6,036,088.10	6,864,636.35
折旧费	555,918.83	630,038.91
其他	534,745.83	760,993.12
合计	9,242,501.47	12,642,284.69
其中：费用化研发支出	9,242,501.47	12,642,284.69

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
双一科技盐城有限公司	30,000,000.00	江苏盐城	盐城市大丰区申丰路以西、永鼎路以北	风力发电机组零件、模具研发、设计、制造；风机、冷却塔设计、制造、销售	100.00%		投资设立
山东双一游艇有限公司	30,000,000.00	山东德州	山东省德州市武城县四女寺镇德商公路北	中小型复合材料和铝合金游艇及配件的研发、设计及制造销售	100.00%		投资设立
双一游艇（海南）有限公司	50,000,000.00	海南省	海南省三亚市天涯区三亚湾路国际客运港区国际养生度假中心酒店 B	娱乐船和运动船制造；娱乐船和运动船销售；船舶制造；船舶改装；	100.00%		投资设立

			座(2#楼)23楼 2307 室	船舶设计；船舶修理；船舶销售；金属船舶制造；非金属船舶制造；水上运输设备零配件销售；玻璃制造			
海南双一衡润投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	海南省	海南省三亚市天涯区三亚中央商务区凤凰岛 1 号楼 A 座 667 号	创业投资、以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务	95.00%		投资设立
产研新材料研究院（德州）有限公司	50,000,000.00	山东德州	山东省德州市德城区新华街道办事处双一路 1 号	新材料技术推广服务；新材料技术研发	79.00%		投资设立
双一新材料（内蒙古）有限公司	5,000,000.00	内蒙古通辽市	通辽市科尔沁区木里图镇科尔沁工业园区	高性能纤维及复合材料制造、销售；模具制造、销售；汽车零部件及配件制造、销售；金属结构制造、销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
---	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----	----	-----	----

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	17,507,989.97	0.00	0.00	415,276.44	0.00	17,092,713.53	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
2023年武城县依法纳税先进企业奖励金牌	141,012.00	
收2022年度高质量发展激励奖励	431.25	
安置重点人员就业抵减增值税	43,500.00	
加计抵减税额	3,092,876.84	
创新成果奖	1,500.00	105,000.00
假日薪酬补贴	30,000.00	90,000.00

稳岗及就业补贴	59,731.30	6,100.00
个税手续费返还	52,325.86	74,985.27
递延收益摊销	415,276.44	415,276.44
盐城市激励创新 20 条奖励资金	19,050.00	2,750.00
2022 年市级外经贸发展专项资金（开拓国际市场）		24,400.00
2022 年省级市级工业发展资金		331,200.00
产业扶持奖励		1,091,500.00
德州工匠项目资金		10,000.00
合计	3,855,703.69	2,151,211.71

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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以下金融风险：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。

##### 3、利率风险

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司借款余额为 1,000 万元，金额较小，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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	45,859,018.92	106,671,516.27	79,643,544.02	232,174,079.21

权益投资	45,859,018.92		23,000,000.00	68,859,018.92
理财产品		106,671,516.27		106,671,516.27
应收款项融资			56,643,544.02	56,643,544.02
持续以公允价值计量的资产总额	45,859,018.92	106,671,516.27	79,643,544.02	232,174,079.21
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

王庆华先生持有公司 38.33%的股份，担任公司董事长和法定代表人，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚建美	董事、总经理
韩庆广	财务总监
赵福城	董事、常务副总经理
孔令辉	董事、分公司经理
黄宇	董事
张胜强	副总经理
崔海军	董事、技术总工
王凯	副总经理、分公司经理
王首扬	董事会秘书
周勇、李彬、崔振进	独立董事
张俊霞、任玉升、张勇	监事
北京盛世联盟会展有限公司	独立董事崔振进控制的企业
天津莱特沃德会展有限公司	独立董事崔振进控制的企业
德州康深牧业有限公司	受本公司实际控制人直系亲属控制的企业
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的企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,401,765.40	2,740,277.65

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	383,974,273.63	357,217,241.35
1 至 2 年	2,014,218.86	2,272,428.86
2 至 3 年	29,393,278.88	29,641,155.93

合计	415,381,771.37	389,130,826.14
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,590,477.69	6.16%	25,590,477.69	100.00%	0.00	25,838,354.74	6.64%	25,838,354.74	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,791,293.68	93.84%	30,818,918.77	7.91%	358,972,374.91	363,292,471.40	93.36%	25,088,077.34	6.91%	338,204,394.06
其中：										
合计	415,381,771.37	100.00%	56,409,396.46	13.58%	358,972,374.91	389,130,826.14	100.00%	50,926,432.08	13.09%	338,204,394.06

按单项计提坏账准备类别名称：25,590,477.69

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳华创风能有限公司及其子公司	14,995,190.86	14,995,190.86	14,747,313.81	14,747,313.81	100.00%	预计收回具有重大不确定性
美泽风电设备制造（内蒙古）有限公司其子公司	4,496,170.63	4,496,170.63	4,496,170.63	4,496,170.63	100.00%	预计收回具有重大不确定性
襄阳华兴创一新能源汽车有限公司	1,912,674.40	1,912,674.40	1,912,674.40	1,912,674.40	100.00%	预计收回具有重大不确定性
南通东泰新能源设备有限公司	1,552,305.23	1,552,305.23	1,552,305.23	1,552,305.23	100.00%	预计收回具有重大不确定性
泗阳中人能源科技有限公司	1,348,127.32	1,348,127.32	1,348,127.32	1,348,127.32	100.00%	预计收回具有重大不确定性
常熟华兴创一新能源科技有限公司	902,786.30	902,786.30	902,786.30	902,786.30	100.00%	预计收回具有重大不确定性
南京中人能源科技有限公司	631,100.00	631,100.00	631,100.00	631,100.00	100.00%	预计收回具有重大不确定性
合计	25,838,354.74	25,838,354.74	25,590,477.69	25,590,477.69		

按组合计提坏账准备类别名称：30,818,918.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	242,977,945.33	4,859,558.91	2.00%
逾期 1 年以内（含 1 年）	140,996,328.30	21,149,449.25	15.00%
逾期 1 至 2 年	2,014,218.86	1,007,109.43	50.00%
逾期 2 年以上	3,802,801.19	3,802,801.19	100.00%
合计	389,791,293.68	30,818,918.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	50,926,432.08	5,482,964.38				56,409,396.46
合计	50,926,432.08	5,482,964.38				56,409,396.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	46,210,130.25		46,210,130.25	11.12%	4,808,815.82
客户二	40,706,330.70		40,706,330.70	9.80%	814,126.62

客户三	33,916,285.66		33,916,285.66	8.17%	2,849,919.68
客户四	33,417,496.57		33,417,496.57	8.05%	4,170,628.65
客户五	24,854,354.35		24,854,354.35	5.98%	4,176,774.78
合计	179,104,597.53		179,104,597.53	43.12%	16,820,265.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,210,315.40	23,729,800.06
合计	29,210,315.40	23,729,800.06

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	203,873.66	13,590.38				217,464.04
合计	203,873.66	13,590.38				217,464.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	29,210,315.40	23,729,800.06
合计	29,210,315.40	23,729,800.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,241,739.44	8,125,433.72
1 至 2 年	550,000.00	562,200.00
2 至 3 年	1,000,000.00	1,010,000.00
3 年以上	13,636,040.00	14,236,040.00
3 至 4 年	13,400,000.00	14,000,000.00
5 年以上	236,040.00	236,040.00
合计	29,427,779.44	23,933,673.72

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,427,779.44	100.00%	217,464.04	0.74%	29,210,315.40	23,933,673.72	100.00%	203,873.66	0.85%	23,729,800.06
其中：										
合计	29,427,779.44	100.00%	217,464.04	0.74%	29,210,315.40	23,933,673.72	100.00%	203,873.66	0.85%	23,729,800.06

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	203,873.66	13,590.38				217,464.04
合计	203,873.66	13,590.38				217,464.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	19,006,591.86	1 年以内	64.59%	
第二名	未抵扣税金	4,811,553.22	1 年以内	16.35%	
第三名	投标保证金	2,702,873.89	1 年以内	9.18%	
第四名	个人承担社保保险费	870,005.81	1 年以内	2.96%	
第五名	职工	372,610.45	1 年以内	1.27%	
合计		27,763,635.23		94.35%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	229,398,528.87		229,398,528.87	236,551,660.77		236,551,660.77
合计	229,398,528.87		229,398,528.87	236,551,660.77		236,551,660.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
双一科技盐城有限公司	30,642,632.53						30,642,632.53	
山东双一游艇有限公司	30,206,627.34						30,206,627.34	
双一游艇(海南)有限公司	46,749,269.00						46,749,269.00	
海南双一衡润投资合伙企业(有限合伙)	114,000,000.00						114,000,000.00	
产研新材料研究院(德州)有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
双一新材料(内蒙古)有限公司	2,000,000.00		800,000.00				2,800,000.00	
双一科技(汕尾)有限公司	7,953,131.90			7,953,131.90			0.00	
合计	236,551,660.77		800,000.00	7,953,131.90			229,398,528.87	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,986,878.79	262,368,464.21	294,278,727.39	209,732,402.08
其他业务	1,583,612.03	85,043.82	1,099,166.64	95,339.59
合计	344,570,490.82	262,453,508.03	295,377,894.03	209,827,741.67

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	344,570,490.82	262,453,508.03						
其中：								
风电配套类	125,403,964.51	93,900,529.92						
非金属模具类	151,519,618.44	116,475,903.42						
车辆覆盖件类	59,914,674.06	46,474,171.24						
其他类	7,732,233.81	5,602,903.45						
按经营地区分类								
其中：								

市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 91,432,624.13 元,其中,91,432,624.13 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	548,501.47	430,915.46
合计	548,501.47	430,915.46

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,855,703.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,839,125.71	
委托他人投资或管理资产的损益	532,325.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	558,463.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-16,058.10	
减：所得税影响额	738,366.81	
少数股东权益影响额（税后）	-544,532.12	
合计	-6,102,525.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

山东双一科技股份有限公司

法定代表人：

2024 年 8 月 6 日