

# 山东双一科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-002



2024 年 4 月 20 日

# 2023 年年度报告

## 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报告的董事会会议。

### 一、受风电制造行业波动影响的风险

报告期内公司营业收入结构中风电配套类产品占比仍然较大，风电配套类产品作为风力发电机的上游部件，其需求量与风电制造业景气度乃至风电行业的发展有着密切关系。若未来风电行业政策发生不利的变化，政策的波动直接影响风电开发商的投资热情，进而影响公司产品的销售。

### 二、客户集中的风险

作为国内领先的风电配套设备生产企业，报告期内公司与维斯塔斯、西门子歌美飒等海外知名风电企业合作稳定，与金风科技、明阳智能、三一重能等国内知名风电企业拓展了业务合作领域。虽然该等客户能够带来稳定的订单，但是，公司的客户仍相对集中。未来，若竞争对手跟进或者上述主要客户经营情况发生变化而减少采购，将对公司盈利能力造成较大影响。

### 三、人才流失风险

高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营带来不利影响。同时，不排除竞争对手通过正常或非正常渠道导致公司人才的流失。

#### 四、出口业务波动的风险

公司产品如风电配套类产品、模具产品、游艇产品及部分车辆部件产品等有出口需求。2023 年，中美贸易对抗持续、全球地缘政治博弈日趋激烈，对公司出口业务产生不确定因素增强。若未来国际形势持续恶化，或我国出口、或出口国相关进口政策发生不利变化等，将会对公司业绩造成不利影响。

#### 五、外汇汇率风险

公司境外销售主要结算币种为美元，由于公司给予国外客户的应收账款账期较短，因此公司确认收入至收款结汇的时间较短，报告期内美元对人民币汇率呈升值趋势，导致汇兑损益对公司利润影响为正。未来如美元对人民币汇率呈贬值趋势，或应客户要求采取汇率波动幅度更大的货币进行结算，公司经营将面临汇率风险。若公司国际市场进一步拓宽，出口业务收入将进一步增长；如果人民币汇率出现大幅波动，将可能给公司生产经营带来不利影响，因此，公司生产经营存在一定的汇率风险。

#### 六、技术泄密与技术替代风险

公司一直以来视科技研发为生命力，生产技术处于行业领先水平，建立了国内技术领先的复合材料技术研发中心和非金属材料研发中心，拥有多项专利和经验丰富的研发团队。该类生产技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。为保护公司的核心技术，公司建立了严格的技术保密制度，公司自成立以来尚未出现泄密事件。但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，将对公司的生产经营和新产品研发带来一定的负面影响。

### 七、快速发展带来的经营管理风险

随着近些年的发展，公司治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。若公司规模持续扩张，在质量管理、售后服务、资源整合、技术开发、市场拓展等方面都将对公司提出更高的要求。如果公司的经营管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，在质量、服务、技术、人才、销售等方面的组织模式和管理制度不能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将对公司的经营发展和市场竞争力造成不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 165,348,919 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境和社会责任 .....	49
第六节 重要事项 .....	51
第七节 股份变动及股东情况 .....	56
第八节 优先股相关情况 .....	63
第九节 债券相关情况 .....	64
第十节 财务报告 .....	65

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、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。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
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
汕尾双一	指	双一科技（汕尾）有限公司，公司全资子公司
内蒙古双一	指	双一新材料（内蒙古）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
天津双一	指	山东双一科技股份有限公司天津分公司
双一衡润	指	海南双一衡润投资合伙企业，山东双一科技股份有限公司作为有限合伙人出资的有限合伙企业
产研院公司	指	产研新材料研究院（德州）有限公司，公司控股子公司
上会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年度
《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》
深交所	指	深圳证券交易所
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酯树脂、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
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
LFT-D	指	长纤维增强热塑在线制造工艺技术，复合材料的一种制造方法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双一科技	股票代码	300690
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	双一科技		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SHUANGYI TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHUANGYI TECH		
公司的法定代表人	王庆华		
注册地址	德州市德城区新华工业园双一路 1 号		
注册地址的邮政编码	253000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省德州市德城区新华工业园双一路 1 号		
办公地址的邮政编码	253000		
公司网址	www.shuangyitec.com.cn、www.shuangyitec.com		
电子信箱	fin@shuangyitec.com		

### 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	山东省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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn/（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
签字会计师姓名	张利法、王振兵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用



保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	江苏省南京市江东中路 228 号华泰证券广场 1 号楼 4 层	时锐、朱辉	2017 年 8 月 8 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	749,243,092.96	1,031,336,944.03	1,031,336,944.03	-27.35%	1,001,623,981.84	1,001,623,981.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,938,827.79	81,927,123.96	81,922,668.63	7.34%	150,469,210.53	150,313,382.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,844,339.98	89,567,238.33	89,562,783.00	-4.15%	135,858,348.86	135,702,520.92
经营活动产生的现金流量净额（元）	128,833,491.29	33,418,710.96	33,418,710.96	285.51%	76,505,413.52	76,505,413.52
基本每股收益（元/股）	0.53	0.49	0.49	8.16%	0.9	0.9
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.49	0.49	8.16%	0.91	0.91
加权平均净资产收益率	6.33%	6.12%	6.12%	0.21%	11.75%	11.74%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,780,971,045.98	1,739,557,022.25	1,739,974,571.53	2.36%	1,617,282,683.24	1,617,870,797.20
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,420,570,994.14	1,357,594,787.47	1,357,434,504.20	4.65%	1,327,525,227.23	1,327,369,399.29

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂

时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,287,392.71	196,429,787.20	201,073,668.62	230,452,244.43
归属于上市公司股东的净利润	6,892,448.44	37,652,915.03	24,780,640.60	18,612,823.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,933,792.28	38,941,300.63	26,752,790.32	12,216,456.75
经营活动产生的现金流量净额	74,253,077.85	36,630,737.02	32,235,217.78	-14,285,541.36

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-161,033.96	-516,452.61	-437,914.13	
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	5,388,845.19	8,197,644.17	7,759,856.94	

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)				
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	-2,004,518.62	-19,668,075.82	-504,453.60	
委托他人投资或管理资产的损益		1,392,787.69	5,913,732.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,170,959.14		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,824.44	600,788.99	138,389.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			4,428,351.39	
减: 所得税影响额	798,278.93	784,614.67	2,646,141.11	
少数股东权益影响额(税后)	-99,298.57	-966,848.74	40,959.83	
合计	2,094,487.81	-7,640,114.37	14,610,861.67	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事树脂基复合材料行业，按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的行业划分，属于“非金属矿物制品业”（C30）。

公司主要应用于风电、模具加工、工程机械、公共交通、游艇及船舶等多个领域，是国内知名的风电机舱罩、非金属模具和车辆轻量化复合材料部件的供应商。公司产品占比较大的风电、车辆领域行业情况如下：

#### （一）风电领域

##### 1、2023 风电行业情况

2023 年全球风电新增装机容量为 118GW，相较于 2022 年增长 36%。其中陆上风电装机 107GW，同比增长 37%；海上风电装机 11GW，同比增长 25%。2023 年中国风电新增吊装容量为 77.1GW，同比增长 58%。其中，陆上风电 69.4GW，同比增长 59%；海上风电 7.6GW，同比增长 48%。（数据来源：彭博新能源财经）

2023 年中国风电吊装容量大幅增长，但随着风机平均单机容量的提升和风机中标价格的持续走低，风电产业竞争也愈加激烈。平均单机容量方面，至 2023 年第四季度国内陆上风电平均单机容量上升至 6MW（2020 年为 3.5MW、2022 年为 5.5MW），国内海上风电平均单机容量为 10MW（2020 年为 6.0MW、2022 年为 9MW）。陆上风机（不含塔筒）的平均中标价格从 2022 年约 1,800 元/KW 下降至 2023 年约 1,500 元/KW，海上风机价格从 2022 年开始震荡下降至 2023 年约 3200 元/KW。（数据来源：伍德麦肯兹）

##### 2、风电行业主要政策回顾

2023 年 4 月 6 日，国家能源局印发《2023 年能源工作指导意见》，提出深入推进结构转型，非化石能源占能源消费总量比重提高到 18.3%左右。非化石能源发电装机占比提高到 51.9%左右，风电、光伏发电量占全社会用电量的比重达到 15.3%。

2023 年 6 月 2 日，国家能源局组织发布《新型电力系统发展蓝皮书》，提出构建新型电力系统的总体架构和重点任务，即加强电力供应支撑体系、新能源开发利用体系、储能规模化布局应用体系、电力系统智慧化运行体系等四大体系建设，强化适应新型电力系统的标准规范、核心技术与重大装备、相关政策与体制机制创新的三维基础支撑作用。

2023 年 10 月 24 日，欧盟出台《欧洲风电行动计划》，欧盟提出到 2030 年可再生能源占比至少达到 42.5%，这要求欧盟的可再生能源发电装机容量从 2022 年的 204GW，增加到 2030 年的 500 GW 以上。

2023 年 3 月 27 日，GWEC 发布《2023 全球风能报告》，预计到 2024 年，全球陆上风电新增装机将首次突破 100GW；到 2025 年全球海上风电新增装机也将再创新高，达到 25GW。未来五年全球风电新增并网容量将达到 680GW，平均每年风电新增装机将达到 136GW，实现 15%的复合增长率。

## （二）车辆轻量化部件领域

### 1、2023 年车辆行业情况

2023 年全国机动车保有量达 4.35 亿辆。其中，新能源汽车保有量达 2041 万辆，占汽车总量的 6.07%；其中纯电动汽车保有量 1552 万辆，占新能源汽车保有量的 76.04%。2023 年新注册登记新能源汽车 743 万辆，占新注册登记汽车数量的 30.25%，与 2022 年相比增加 207 万辆，增长 38.76%，从 2019 年的 120 万辆到 2023 年的 743 万辆，呈高速增长态势。

### 2、相关产业政策

2015 年国家提出了实施《中国制造 2025》，为实现中国制造产业升级，发展高端装备制造指明了方向，明确指出支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机、高效内燃机、先进变速器、轻量化材料、智能控制等核心技术的工程化和产业化能力，形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系，推动自主品牌节能与新能源汽车同国际先进水平接轨。

2018 年 12 月，发改委发布《汽车产业投资管理规定》，规定指出新能源汽车领域重点发展非金属复合材料、高强度轻质合金、高强度钢等轻量化材料的车身、零部件和整车等。

2022 年 1 月 9 日发改委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》（发改能源〔2022〕210 号），规划指出积极推动新能源汽车在城市公交等领域应用，到 2025 年新能源汽车新车销量占比达到 20%左右。

2023 年 10 月 12 日，商务部等 9 部门联合发布《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》（以下简称《指导意见》），《指导意见》明确了汽车后市场发展的总体目标和主要任务，系统部署推动汽车后市场高质量发展，促进汽车后市场规模稳步增长，市场结构不断优化，规范化水平明显提升，持续优化汽车使用环境，更好满足消费者多样化汽车消费需求。

## 二、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。

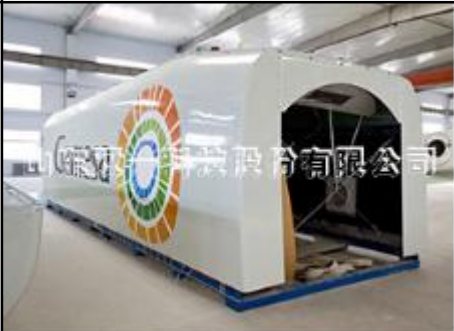
### （一）主要业务概述

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、宇通汽车、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、大型非金属模具、工程车机罩、游艇艇、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。	
叶片根	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>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>用于无人及、飞艇骨架等结构件。</p>	
<p>复合材料 3D 打印部件</p>	<p>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。</p>	

### （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。

## 三、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) 157 项，其中发明专利 26 项，实用新型专利 129 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。其中，报告期内公司申报专利 22 项（发明专利 8 项），新增专利 7 项（发明专利 1 项，实用新型专利 6 项），被国家知识产权局授予国家知识产权示范企业。

公司及盐城子公司为高新技术企业。公司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、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，公司累积了丰富的研发、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、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、经验和管理优势

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。

报告期内，公司为提高管理水平，尝试实施复合材料产品数字化车间，将生产过程、质量管理都纳入 MES 系统信息化管理，推动生产过程管理的透明化、精细化。这对于巩固公司管理优势、提高公司竞争力、提升客户信任度具有积极作用，也体现了公司现代化管理水平，另外该项目还被认定为 2023 年德州市数字车间。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，公司实现营业收入 7.49 亿元，比去年同期下降 27.35%，归属于上市公司股东的净利润 8,793.88 万元，较去年同期增长 7.34%。其中，风电配套类产品（风电机舱罩/轮毂罩和叶片根）收入 3.33 亿元，比去年同期下降 7.52%；非金属模具类产品收入 2.59 亿元，比去年同期下降 53.22%；车辆部件类产品（含工程机械/商用车和乘用车）收入 1.28 亿元，较去年同期增长 63.85%。

#### 1、风电机舱罩/轮毂罩产品

公司国内风电机舱罩/轮毂罩产品受风电行业中标价格下降（具体数据详见本节一、报告期内公司所处行业情况）影响、海外风电机舱罩/轮毂罩产品受地缘政治不稳定因素影响等情况，2023 年公司风电机舱罩/轮毂罩产品销售量有小幅增长，但销售收入较去年同期有小幅下降。

报告期内，公司为应对风电行业及市场变化，及时制定降本增效方案，设立全年降本指标、逐级分解落实降本工作，

通过工艺优化、提质增效、采购降本等措施,有效提高了产品毛利率。2023 年,公司风电机舱罩/轮毂罩产品毛利率 28.84%,较上年同期增长 5.02%,在国内风电行业中标价下降、产业链价格承压的局面下,提升了公司盈利能力。在市场端,公司深度了解客户需求,积极参与客户新机型开发阶段的机舱罩/轮毂罩设计工作,在产品开发前期设计端为客户提供更优质的方案,使得公司承接了客户新型号风机的机舱罩/轮毂罩样件或小批量产品,为公司未来获取风电机舱罩/轮毂罩批量订单打下坚实基础。

报告期内,公司在国内市场做了新的产能布局,设立全资子公司双一科技新材料(内蒙古)有限公司,有利于推进公司在蒙东及周边区域的风电业务拓展,提高风电配套类产品在该地区生产与销售,有利于提升公司在该地区及周边区域的市场竞争力。目前该子公司已向多个客户交付了风电机舱罩/轮毂罩产品。

## 2、非金属模具类产品

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。

2022 年,风电叶片普遍换型,大尺寸风电叶片模具产品需求旺盛,公司风电叶片模具产品销量大幅增长。2023 年,风电叶片厂使用公司或其他叶片模具供应商于 2022 年交付的叶片模具生产叶片,推出的新型号的片较少,导致 2023 年叶片模具市场需求减少,该情形在 2023 年第四季度得到一定缓解。

报告期内,公司除紧盯国内风电叶片客户和风电主机客户的新型号模具订单需求外,积极拓展海外风电叶片模具市场和其他非风电应用领域的模具市场。国内风电叶片模具市场,2023 年公司为客户供应最大尺寸模具超过 130 米,再次刷新公司风电叶片模具供应的最大尺寸。海外风电叶片模具市场,2023 年公司分别向韩国 HC 集团、安迅能(印度)以及 LM 集团交付了风电叶片模具产品,公司风电叶片模具海外市场进一步拓展。报告期内,公司在其他非风电叶片模具领域开发了新客户和新产品,生产并成功交付了飞行模拟系统模拟器模具,低空飞行器模具等高精度模具产品。

公司在非金属模具技术创新方面,一是深化风电叶片模具产品的产业链,自主研发的叶片模具控制系统达到可应用状态,使得公司在风电叶片模具产品自产程度进一步提高。二是通过技术创新工艺改进等措施,进一步提高模具精度,使得公司可向市场提供高精度非金属模具产品,拓宽市场渠道。

## 3、车辆部件产品

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。2023 年,受益于公司新能源汽车电池客户及新能源大巴车客户的出货量增长,公司车辆部件产品收入取得了较大的增长。

报告期内,公司专注新能源车辆领域战略客户的开发,在巩固维护老客户的同时,大力开发新客户,同时,深度挖掘客户需求,为客户寻求最适合的生产工艺,进一步补足公司工艺,公司在以前年度承接的多种新型号车辆部件产品订单,在报告期内形成批量化生产、销售。

从我国国情出发,实现碳中和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。分领域来看，我国发电行业及交通运输为碳排放主要部门，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。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	749,243,092.96	100%	1,031,336,944.03	100%	-27.35%
分行业					
主营业务收入	744,799,278.45	99.41%	1,030,078,330.02	99.88%	-27.69%
其他业务收入	4,443,814.51	0.59%	1,258,614.01	0.12%	253.07%
分产品					
风电配套类	333,443,525.02	44.50%	360,566,301.86	34.96%	-7.52%
工程车罩类	128,380,159.15	17.13%	78,350,455.99	7.60%	63.85%
模具类	258,656,218.90	34.52%	552,870,096.94	53.61%	-53.22%
游艇业务	15,556,403.34	2.08%	13,507,432.81	1.31%	15.17%
其他主营业务	8,762,972.04	1.17%	24,784,042.42	2.40%	-64.64%
其他业务收入	4,443,814.51	0.59%	1,258,614.01	0.12%	253.07%
分地区					
国内	598,945,914.69	79.94%	909,696,586.85	88.21%	-34.16%
国外	150,297,178.27	20.06%	121,640,357.18	11.79%	23.56%
分销售模式					
直销	749,243,092.96	100.00%	1,031,336,944.03	100.00%	-27.35%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
主营业务收入	744,799,278.45	548,497,257.19	26.36%	-27.69%	-32.60%	5.36%
分产品						
风电配套类	333,443,525.02	237,278,764.31	28.84%	-7.52%	-13.62%	5.02%
工程车罩类	128,380,159.15	104,655,911.48	18.48%	63.85%	50.33%	7.33%
模具类	258,656,218.90	187,558,181.89	27.49%	-53.22%	-57.46%	7.24%

分地区						
国内	598,945,914.69	466,984,009.54	22.03%	-34.16%	-35.36%	1.45%
国外	150,297,178.27	83,391,019.86	44.52%	23.56%	-9.06%	19.91%
分销售模式						
直销	749,243,092.96	550,375,028.80	26.54%	-27.35%	-32.4%	5.48%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
风电配套类	销售量	套	3,331	2,820.00	18.11%
	生产量	套	3,293	2,818.00	16.84%
	库存量	套	53.00	91.00	-41.76%
模具类	销售量	平方米	60,456.06	117,173.74	-48.40%
	生产量	平方米	69,954.90	118,908.93	-41.17%
	库存量	平方米	12,497.84	2,999.00	316.73%
车辆覆盖件类	销售量	套/件	17,890	11,749.00	52.27%
	生产量	套/件	25,105	11,817.00	112.45%
	库存量	套/件	7,896	681.00	1,059.48%
游艇类	销售量	套	107.00	150.00	-28.67%
	生产量	套	88.00	59.00	49.15%
	库存量	套	152.00	171.00	-11.11%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、2023 年公司模具类产品产销量较去年同期分别下降 41.17%、48.40%，主要系 2022 年风电机组向大兆瓦迭代，风电叶片产品普遍换型，风电叶片模具需求旺盛；2023 年，风电叶片厂使用公司或其他叶片模具供应商于 2022 年交付的叶片模具生产叶片，推出的新型号的叶片较少，导致 2023 年叶片模具市场需求减少。

上述情形在 2023 年第四季度得到一定缓解，国内模具产品为安装验收完成确认收入，所以 2023 年末公司部分风电叶片模具产品尚未发货或尚未安装验收完成，导致模具产品库存量较去年同期增长 316.73%。

2、2023 年公司游艇类产品生产量较去年同期增长 49.15%，销售量下降 28.67%，主要系 2023 年公司向国内销售游艇数量增加。具体表现为，国内外需求及政策差异，国内偏向于 10 米及以上的中大型游钓艇（以下简称“国内艇”），

而国外销售区域偏向于中小型游艇（以下简称为“国外艇”），国内艇单体售价较国外艇高，而公司原库存多为中小型游艇，所以，2023 年，公司游艇销售数量虽有下降，但销售收入、生产量有所增加。

3、车辆覆盖件产品销售量及生产量较上年同期增加分别 52.27%、112.45%，主要系①公司在以前年度承接的多种新型号电池箱盖产品订单，在报告期内形成批量化生产、销售。②报告期内，公司向比亚迪及宇通供应的新能源大巴车内外饰件产品增加。该两项产品订单具有连续性，致使报告期末车辆覆盖件类库存量较上年同期增长较大。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
风电配套类	原材料	157,252,518.79	66.27%	168,636,428.32	61.39%	4.88%
车辆覆盖件类	原材料	40,404,604.16	38.61%	23,335,940.77	33.52%	5.09%
模具类	原材料	154,177,272.33	82.20%	327,470,477.75	74.27%	7.93%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

报告期内，公司新设全资子公司双一新材料（内蒙古）有限公司并纳入合并报表。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	290,443,351.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.76%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	83,040,066.52	11.08%
2	客户二	59,390,078.13	7.93%
3	客户三	56,585,847.26	7.55%
4	客户四	47,471,664.16	6.34%
5	客户五	43,955,695.59	5.87%
合计	--	290,443,351.66	38.76%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	75,632,681.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.09%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	27,403,097.28	7.28%
2	供应商二	14,983,169.39	3.98%
3	供应商三	11,545,829.06	3.07%
4	供应商四	10,883,454.28	2.89%
5	供应商五	10,817,131.54	2.87%
合计	--	75,632,681.55	20.09%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,787,990.93	13,692,890.16	37.21%	
管理费用	68,156,276.89	59,955,461.92	13.68%	
财务费用	-12,707,075.19	-18,209,982.25	-30.22%	受汇率波动影响
研发费用	26,254,761.48	36,874,439.90	-28.80%	受研发项目内容及进度影响

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
HPRTM 制造技术及应用	开发新的工艺	进展中	一种用于制作电池箱上盖产品的新工艺,达到技术规范的要求,成	提高自动化程度、生产效率、增加公司销售收入

			本低于现有工艺。	
复合材料电池包底护板	开发新型号产品	进展中	采用适合的工艺制造电动汽车电池包底护板，完成样件试制，达到相关技术要求	开辟新产品线；提高相关产品领域技术水平
通用型自动化气密检测机	自研检测设备，降低成本	完成	自行设计制作完成用于电池盖气密检测的通用型自动化气密检测机样机	提高自动化程度，减少人工
复合材料板簧	开发新型号产品	进展中	一种用于替代车辆金属板簧的复合材料制品，达到相关技术规范要求可应用于市场。	开拓车辆部件新产品，提高相关产品领域的技术水平和收入规模
复合材料仿真的应用	实现产品生产过程的仿真、缺陷分析和优化的应用，仿真结果符合实际情况；建立复材样块力学性能数据库，涵盖公司常用工艺和材料。	完成	建立数据库，为公司产品生产提供数据支撑，进一步优化生产。	提升公司生产水平。
LFI 工艺的快速制造及应用	提高相关工艺生产效率	进展中	1、实现胶衣型产品用胶衣预成型体进行批量生产且生产节拍较目前市场水平提高50%以上；2、完成塑料片材型产品和皮纹片材型产品的试制，达到相关技术规范要求。	提升产品生产效率，满足车辆部件的批量化生产，可实现车辆内饰件的生产；提高公司产品竞争力，拓宽产品应用领域。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	195	192	1.56%
研发人员数量占比	11.49%	10.74%	0.75%
研发人员学历			
本科	99	105	-5.71%
硕士	11	9	22.22%
博士	2	2	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	59	53	11.32%
30~40 岁	95	105	-9.52%
40 岁以上	41	34	14.29%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	26,254,761.48	36,874,439.90	33,195,180.72
研发投入占营业收入比例	3.50%	3.58%	3.31%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用



研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	674,864,260.12	717,119,609.28	-5.89%
经营活动现金流出小计	546,030,768.83	683,700,898.32	-20.14%
经营活动产生的现金流量净额	128,833,491.29	33,418,710.96	285.51%
投资活动现金流入小计	273,637,947.79	594,511,193.59	-53.97%
投资活动现金流出小计	308,541,417.02	678,150,073.14	-54.50%
投资活动产生的现金流量净额	-34,903,469.23	-83,638,879.55	58.27%
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	43,000,000.00	-53.49%
筹资活动现金流出小计	47,555,848.41	81,588,428.69	-41.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,555,848.41	-38,588,428.69	28.59%
现金及现金等价物净增加额	69,926,460.13	-73,401,806.46	195.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 285.51%。主要系本报告期购买商品、接受劳务支付现金减少所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 58.27%。主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期大幅减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	299,558,489.39	16.82%	243,511,080.75	14.00%	2.82%	
应收账款	338,681,754.	19.02%	363,254,930.	20.88%	-1.86%	

	60		66			
存货	194,471,950.46	10.92%	149,586,763.60	8.60%	2.32%	
投资性房地产	42,866,115.70	2.41%	42,169,393.69	2.42%	-0.01%	
固定资产	373,125,264.69	20.95%	347,557,732.43	19.97%	0.98%	
在建工程	64,426,635.46	3.62%	86,217,134.52	4.96%	-1.34%	
使用权资产	10,834,621.57	0.61%	3,852,217.03	0.22%	0.39%	
短期借款	20,000,000.00	1.12%	20,000,000.00	1.15%	-0.03%	
合同负债	25,473,870.86	1.43%	13,029,592.77	0.75%	0.68%	
租赁负债	6,804,096.11	0.38%	1,646,867.11	0.09%	0.29%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	6,111,951.75	6,111,951.75	履约保证金
货币资金	506,713.51	506,713.51	工程保证金
货币资金	9,437,516.53	9,437,516.53	票据保证金
应收款项融资			票据质押
合计	16,056,181.79	16,056,181.79	

## 七、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、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	公开发行	55,696.08	48,264	16.95	48,450.24	0	16,737.45	30.05%	3,829.42	闲置募集资金理财	3,829.42
合计	--	55,696.08	48,264	16.95	48,450.24	0	16,737.45	30.05%	3,829.42	--	3,829.42

##### 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	15,888	0	18,641.38	117.33%	2022年08月27日	944.99	16,136.01	是	否
年产十万辆车辆用复合材料制品项目	是	12,058	3,221.17	0	3,221.17	100.00%	2019年04月03日	664.46	1,661.09	是	否
复合材料应用研发中心项目	是	5,018	12,318	16.95	9,150.24	74.28%	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	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	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	48,264	48,864.62	16.95	48,450.24	--	--	1,609.45	17,797.1	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	48,264	48,864.62	16.95	48,450.24	--	--	1,609.45	17,797.1	--	--
分项目说明未达到计划进度、	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										

<p>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>	<p>可使用状态。 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。 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。 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>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用 以前年度发生 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>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用 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>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用 1、2019 年 4 月 3 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了过《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》，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。</p>

	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 3,600.00 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。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、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。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

在国家“双碳”战略落地的背景下，风电市场展现出良好的发展前景。同时，我们也意识到受贸易战和地缘政治以及产能过剩等因素影响，风电行业竞争日趋激烈。2024 年我们提出“固本求精、聚力创新”的发展主题和工作指引，并以董事会制定的经营目标作为关键业务指标，以公司全球化发展战略为方向，推进公司业务发展和全球化进程，确保公司发展战略的实现。

### 1、国内海外双驱动，推进企业国际化转变

公司要抓住海上风电发展和国内风电“走出去”的机遇，加强与海上风电客户的合作，深度挖潜客户产品出海需求，加强风电新产品的开发力度。

在双循环背景下，我们不仅要巩固国内市场头部客户的份额占比，还要借助现有海外客户资源做好国际化转变的工作，要明确充分理解和适应海外环境和市场，突出从产品国际化向能力国际化转变。着力构建适应海外市场的管理体系与相关人员组织。通过国际化扩大市场份额、增加营业收入、提高品牌知名度。

### 2、提高信息化管理

进一步拓展信息化在公司内的覆盖范围，落实订单全过程的信息化管控工作，让整个订单执行可视化，从而减少沟通成本，提高订单及时执行率。提升管理干部的信息化认识，充分利用信息化工具，收集有价值的管理数据，寻找提升管理能力的方法、途径。使企业管理工作进一步规范化，标准化，精细化以及实现信息的高效共享。打造数字化样板车间，通过对车间制造过程数据的实时采集，实现制造过程智能管理。建立一个可面向未来制造业务、数字化管理的平台架构，为智能制造的实现奠定基础。

### 3、捕捉行业发展机遇、加快产业链延伸布局

公司将深入研究复材行业发展趋势及市场需求变化，捕捉新的应用领域——如低空领域、车辆领域等，转变营销理念——变销售客户产品为服务客户需求。通过加强与客户沟通交流，发现客户现实、潜在需求，并提供优化技术、成本、服务方案，让客户看到公司的价值，看到公司对客户服务的主动性，从而提高公司的竞争力和品牌价值。

### 4、继续加强公司风险管控能力

竞争是市场经济的基本特征，我们在取得业绩提升的同时，也清醒的认识到，随着公司规模扩张，管理内容的日益复杂，以及内、外部沟通难度的加大，亟需增强避免潜在风险爆发而受到损失的能力，因此需要继续加强风险管控能力，从风险管理角度提升管理水平和管理质量，确保公司持续、健康发展。

2024 年，公司将以完成年度业绩目标为主线，突出“固本求精、聚力创新”的发展主题，重点开展向国际化转变、提高信息化管理、持续降本增效、打造最强团队等工作，促进企业持续健康发展，以更加优异的业绩回报广大投资者。

## 十二、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。

## 十三、“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。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、管理层均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。良好的法人治理结构是企业持续经营的基石。公司设立以股东会、董事会、监事会、公司高级管理人员作为基本的法人治理结构，对于涉及公司重大生产经营及投资的决策均按照《公司章程》及各规章制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和规章制度的有关规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利。

报告期内，公司召开了一次股东大会，由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利。

#### 2、关于董事和董事会

报告期内，公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作制度》等工作开展，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。报告期内共召开了 5 次董事会，均由董事长召集、主持。公司董事会下设有战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、制度建设委员会五个专门委员会，并制定了各委员工作制度。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及



公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内共召开了 5 次监事会，会议均由监事会主席召集、主持。

#### 4、关于公司控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### 5、关于独立董事制度运行情况

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规、《公司章程》等制度履行职责，对独立董事需发表意见的事项发布了独立意见，对公司内部控制制度及发展提出了许多意见和建议，对公司完善治理结构和规范运作发挥了积极作用。

#### 6、关于管理层

公司经营管理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在擅自变更、拒绝或者消极执行的行为。对于超越经营管理层权限的事项，均提交董事会审议，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定，及时、准确、完整地披露公司重要经营信息，确保公司全体股东和投资者能够公平获得信息，持续提高公司透明度。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动；

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东，高级管理人员均在公司领取报酬；

3、资产方面：公司生产经营场所及土地使用权情况、商标注册及使用情况独立，各发起人投入股份公司的资产权属明确；

4、机构方面：公司组织体系健全，董事会、监事会、管理层及部门动作独立，不存在与控股股东之间的从属关系；

5、财务方面：公司及各子公司均设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户、依法独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	44.24%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	详见公司于 2023 年 5 月 5 日在巨潮资讯网披露的《2022 年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2023-020）

#### 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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王庆华	男	60	董事长	现任	2014 年 07 月 16 日	2024 年 04 月 18 日	63,383,763				63,383,763	
姚建美	女	45	总经理、董事	现任	2014 年 07 月 16 日	2024 年 04 月 18 日	1,423,310				1,423,310	

赵福城	男	54	常务副总经理、董事	现任	2014年07月16日	2024年04月18日	2,087,779				2,087,779	
孔令辉	男	51	董事	现任	2018年10月09日	2024年04月18日	1,432,443				1,432,443	
			分公司经理	现任	2014年07月16日	2024年04月18日						
崔海军	男	54	技术总工、董事	现任	2014年07月16日	2024年04月18日	504,815				504,815	
许钢	男	42	董事	现任	2019年04月03日	2024年04月18日	0				0	
李彬	男	41	独立董事	现任	2020年11月03日	2024年04月18日	0				0	
崔振进	男	49	独立董事	现任	2020年11月03日	2024年04月18日	0				0	
周勇	男	59	独立董事	现任	2019年07月09日	2024年04月18日	0				0	
张俊霞	女	48	监事	现任	2014年07月16日	2024年04月18日	3,352,310				3,352,310	
任玉升	男	57	监事	现任	2014年07月16日	2024年04月18日	285,516				285,516	
张勇	男	44	监事	现任	2018年10月09日	2024年04月18日	0				0	
张胜强	男	51	副总经理	现任	2014年07月16日	2024年04月18日	909,810				909,810	
王凯	男	50	副总经理、分公司经理	现任	2017年09月27日	2024年04月18日	238,436				238,436	
马骏	男	44	副总经理、投资总监	离任	2018年07月31日	2023年08月19日	74,578				74,578	

			董事会秘书	离任	2018年09月16日	2023年08月19日						
韩庆广	男	45	财务总监	现任	2022年08月25日	2024年04月18日	0				0	
王首扬	男	34	董事会秘书	现任	2022年04月18日	2024年04月18日	9,900				9,900	
合计	--	--	--	--	--	--	73,702,660	0	0	0	73,702,660	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
马骏	副总经理、投资总监	离任	2023年08月18日	因个人原因,辞去投资总监、副总经理职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**王庆华先生**，中国国籍，拥有澳大利亚境外永久居留权，毕业于烟台大学；大专学历；高级工程师职称；1985年8月至2000年2月，任职于德州市玻璃钢制品总厂，担任销售科科长、厂长职务；2000年3月至今，历任双一实业董事长兼总经理、双一集团董事长兼总经理；目前担任双一科技董事兼董事长。

**姚建美女士**，中国国籍，无境外永久居留权；1978年12月4日出生，大专学历；高级工程师职称；1998年11月至2003年2月，任职于德州市玻璃钢制品总厂，从事销售工作；2003年3月至今，历任公司销售负责人、生产负责人；品保负责人、总经理。目前任公司董事兼总经理。

**赵福城先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1969年10月10日出生，高级工程师职称，1993年11月至2003年2月，任职于德州市玻璃钢制品总厂，担任销售负责人、副厂长；2003年3月至今历任公司销售经理、副总经理。目前任公司董事、常务副总经理兼销售负责人。

**崔海军先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1969年11月23日出生，本科学历；高级工程师职称；1993年至1997年就职于中国水电十三局；1997年至2003年任德州市玻璃钢制品总厂技术员、技术部长；2003年至今任公司技术总工。

**许钢先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1982年4月2日出生，本科学历；2014年1月至今就职于江苏省高科技产业投资股份有限公司，历任投资银行部经理、投资总监。现任公司非独立董事。

**孔令辉先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1973年4月5日出生，硕士学历；经济师及中级工程师职称；1996年9月至2001年7月就职于德州市玻璃钢制品总厂，从事生产、技术开发工作；2001年8月至今历任公司后勤负责人、营销负责人、公司总经理，目前任公司董事、陵县分公司经理。

**崔振进先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1975年4月20日出生，毕业于日本京都工艺纤维大学，工程硕士学位。1997年至1998年，就职于青岛东方铁塔集团有限公司环保科；1998年至2001年底，任美国太维资讯管理有限公司 CALL CENTER 及 CRM 管理销售；2001年至2004年任北京辰井嘉林文化有限公司总经理。目前，任北京盛世联盟会展有限公司总经理，兼任国际先进材料与制造工程学会（SAMPE）中国大陆总会秘书长。2020年11月起任公司独立董事。

**李彬先生**，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权；山东大学管理学院教授，博士生导师，担任会计学系系主任以及 SSCI 期刊《Economics & Politics》副主编等职位。研究领域包括公司并购与财务治理、供应链金融与绿色金融、金融科技与公司财务等。2020年11月起任公司独立董事。

**周勇先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1964年9月30日出生，二级研究员，享受国务院津贴待遇。1987年7月-1991年12月任新疆社科院经济所研究室副主任，1991年12月至今就职于山东省科学院，科技发展战略研究所原任副所长。现任公司独立董事。

**张俊霞女士**，中国国籍，无境外永久居留权；1976年3月1日出生，大专学历；高级会计师职称；1995年9月至2003年2月，任职于德州市玻璃钢制品总厂，历任出纳、财务负责人；2003年3月至今历任公司财务负责人，审计部部长，目前任公司监事会主席。

**任玉升先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1966年8月10日出生，中级工程师职称；1989年3月至2003年2月，任职于德州玻璃钢制品总厂，担任车间主任；2003年3月至今历任公司车间主任、分公司经理、品保负责人；目前担任公司品保负责人兼股东代表监事。

**张勇先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1979年8月12日出生，中国共产党党员，2004年11月份至今，任职于山东双一科技股份有限公司，历任质检部科员、车间质检员、售后服务部科员、电力部部长助理、营销部科员，现任公司职工监事、营销部销售经理。

**王凯先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1973年12月1日出生，大专学历；1995年7月至2001年9月就职于禹城化肥厂；2001年10月至2003年4月就职于淄博迪生电源厂；2003年5月至今历任公司基建部负责人、企划部负责人、采购负责人；目前任公司副总经理、武城分公司经理。

**张胜强先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1972年8月3日出生，大专学历；高级工程师职称；1996年1月至2003年2月就职于德州市玻璃钢制品总厂生产部；2003年3月至今历任公司生产部部长、分公司经理；目前任公司副总经理。

**韩庆广先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1979年3月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，EMBA。2002年至2019年8月历任山东金麒麟股份有限公司财务部部长、财务副总监、财务总监。2019年8月至2022年1月，

历任力诺集团股份有限公司财务总监、山东宏济堂制药集团股份有限公司财务副总裁、山东永昌物流集团有限公司财务总监。2022 年 2 月至今任职于公司财务部，2022 年 8 月起任公司财务总监。

**王首扬先生**，中国国籍，无境外永久居留权；1989 年 11 月 08 日出生，本科学历。2012 年至 2015 年，任职于山东德洲律师事务所。2015 年至今，历任山东双一科技股份有限公司法务、证券事务代表。2022 年 4 月起任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许钢	江苏省高科技产业投资股份有限公司	投资总监			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

**独立董事津贴：**部分独立董事在公司领取独立董事津贴 6 万元/年，除此之外不再另行发放薪酬。上述薪酬方案为税前收入，所涉及的个人所得税部分由公司统一代扣代缴。独立董事因出席公司董事会、股东大会等按《公司法》和《公司章程》相关规定行使其职责所需的合理交通费由公司承担。

**非独立董事薪酬：**（1）在公司任职的非独立董事（内部董事）同时兼任公司高级管理人员的，其薪酬构成和绩效考核依据高级管理人员薪酬管理制度执行。公司内部董事不再另外领取董事薪酬。（2）不在公司任职的非独立董事（外部董事）不在公司领取董事薪酬。

**公司监事会成员薪酬：**在公司任职的监事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准。薪酬由基本薪酬及绩效薪酬部分组成，基本薪酬参考市场同类薪酬标准，结合考虑职位、责任、能力等因素确定，基本薪酬按月准时发放，绩效奖金结合月度和年度绩效考核结果等确定。

**公司高级管理人员薪酬：**公司高级管理人员的薪资由基本薪酬及绩效薪酬组成，基本薪酬参考市场同类薪酬标准，结合考虑职务价值、责任态度、专业能力等因素确定，基本薪酬按月准时发放。绩效奖金结合月度和年度绩效考核结果等确定，年终由董事会薪酬与考核委员会考核评定后发放。薪资水平与其岗位贡献、承担责任、风险和公司整体经营业绩挂钩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
王庆华	男	60	董事长	现任	56.02	否
姚建美	女	45	董事、总经理	现任	98.16	否
赵福城	男	54	常务副总经理、董事	现任	64.06	否
孔令辉	男	51	董事、分公司经理	现任	47.94	否
周勇	男	59	独立董事	现任	6	否
李彬	男	41	独立董事	现任	6	否
崔振进	男	49	独立董事	现任	6	否
许钢	男	42	董事	现任	0	否
崔海军	男	54	技术总工、董事	现任	62.2	否
张胜强	男	51	副总经理	现任	38.62	否
王凯	男	50	副总经理、分公司经理	现任	59.57	否
张俊霞	女	48	监事	现任	39.65	否
任玉升	男	57	监事	现任	50.55	否
张勇	男	44	监事	现任	41.41	否
韩庆广	男	45	财务总监	现任	44.89	否
王首扬	男	34	董事会秘书	现任	28.31	否
马骏	男	44	副总经理、投资总监	离任	23.92	否
合计	--	--	--	--	673.3	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十二次会议	2023年04月06日	2023年04月08日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会决议公告》（公告编号：2023-003）
第三届董事会第十三次临时会议	2023年04月24日	2023年04月26日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会决议公告》（公告编号：2023-016）
第三届董事会第十四次会议	2023年08月17日	2023年08月19日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会决议公告》（公告编号：2023-025）
第三届董事会第十五次临时会议	2022年10月19日		审议通过《2023年第三季度报告》
第三届董事会第十六次临时会议	2023年12月28日	2023年12月28日	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会决议公告》（公告编号：2023-036）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王庆华	5	3	2	0	0	否	1
姚建美	5	5	0	0	0	否	1
赵福城	5	4	1	0	0	否	1
孔令辉	5	5	0	0	0	否	1
崔海军	5	5	0	0	0	否	1
许钢	5	2	3	0	0	否	1
李彬	5	2	3	0	0	否	1
周勇	5	2	3	0	0	否	1
崔振进	5	2	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的利润分配、募集资金的使用、募投项目延期、审计报告等事项发表了独立、公正的意见，对公司财务与生产经营活动进行了有效监督，为完善公司监督制度、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会审计委员会	李彬、周勇、许钢	6	2023年02月18日	审议《公司2022年度财务报告审计			



				计划的议 案》			
			2023年04月 01日	1、审议通过 《关于续聘 2023年度会 计师事务所 的议案》2、 《审议 《2023年审 计报告初 稿》			
			2023年04月 05日	1、审议通过 《2022年度 报告全文及 摘要》的议 案；2、审 议通过《公 司2022年度 利润分配预 案》的议案； 3、审议通过 《公司2022 年度财务决 算报告》的 议案；4、审 议通过 《2022年度 内部控制自 我评价报 告》的议案； 5、审议通过 《关于募集 资金年度存 放与使用情 况的专项报 告》等			
			2023年04月 18日	审议通过 《2023年第 一季度报 告》的议案			
			2023年08月 16日	1、审议通过 公司《2023 年半年度报 告全文及其 摘要》的议 案；2、审议 通过公司 《2023年半 年度募集资 金存放与使 用情况专项 报告》的议 案			
			2023年10月 18日	审议通过 《2023年第 三季度报 告》			
			2023年12月	1、审议通过			

			25 日	《关于部分募投项目延期的议案》； 2、审议通过《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》			
第三届董事会薪酬与考核委员会	崔振进、李彬、孔令辉	1	2023 年 04 月 05 日	审议通过《公司 2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬及考核方案》的议案			

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,527
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	170
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,697
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,697
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,201
销售人员	32
技术人员	230
财务人员	18
行政人员	216
合计	1,697
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	20
本科	198
大专	198
大专以下	1,281
合计	1,697

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 2、薪酬政策

公司员工薪酬主要由工资（固定工资、计件工资）、绩效年度奖金、补助、社会保险、住房公积金及福利收入组成，建立了以岗位为基础，以绩效为导向的薪酬管理体系，形成责权利相统一、报酬和贡献及风险相对称的激励和约束机制，充分发挥薪酬体系在吸引、激励、保留公司发展所需的关键核心人才方面的重要作用。其中，管理系统人员（含行政人员、销售人员、技术人员、财务人员等）适用固定工资+绩效工资形式，生产系统人员适用计件工资形式。

## 3、培训计划

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的内部培训计划与人才培育项目及定向的外部培训，全面加强员工培训工作，内部培训包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、消防安全及职业健康培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等。外部培训则根据各部门提出的外训要求，组织相关人员外训。通过内外部培训结合的形式，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	165,348,919
现金分红金额（元）（含税）	34,723,272.99
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	34,723,272.99
可分配利润（元）	643,601,707.80
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 87,938,827.79 元，本年度可供股东分配的利润为 657,826,170.83	

元。母公司 2022 年度实现净利润为 97,615,110.66 元，本年度可供股东分配的利润为 643,601,707.80 元。依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》：“上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。”因此，截至 2023 年 12 月 31 日公司可供分配利润为人民币 643,601,707.80 元。根据《公司章程》的相关规定，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营业务发展的前提下，董事会拟定如下分配预案：

以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 165,348,919 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.1 元（含税），合计派发现金红利 34,723,272.99 元（含税）。本次利润分配已经过公司于 2024 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，并经过独立董事专门会议及审计委员会审议通过，尚需 2023 年年度股东大会审议通过。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司一直致力于规范并完善内部控制，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，并针对自身特点，逐步建立并完善了公司内部控制制度体系。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

##### 1、公司治理与组织架构

股东大会、董事会、监事会为公司主要框架的公司治理结构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总理由董事会聘任，负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会专门委员会实施细则》等相关规定，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学的划分了每个组织单位内部的责任权限并制定相应的岗位职责，形成相互制衡机制。公司建立《组织机构及岗编管理办法》，规定了公司所属各单位组织机构、岗编设置与调整的管理流程。公司制定有职能说明书，确保各单位之间职责明确，相互制衡，保证了公司生产经营活动有序进行。

##### 2、发展战略

战略目标是公司高层次的目标，体现了公司的长远发展目标和方向。公司的战略目标是成为全球复合材料成型工艺一体化解决方案供应商。

##### 3、人力资源

公司本着“人人都是人才，关注每个员工发展”的人才理念，促进员工快速成长，找到更适合自己的展示平台，始终坚持“以人为本”的人才观，并制定了公司发展的人力资源战略目标：（1）通过建立和完善科学、有效、适宜的薪酬制度和绩效管理体系，根据不同的员工群体，设计和实施不同的激励制度，促进公司的战略发展；通过考核实现员工业绩改善，最终实现公司的战略目标；（2）通过人才储备和梯队建设，拥有适应公司发展的人才队伍体系；根据人力资源计划通过社会公开招聘、内部培养等渠道广纳人才，使员工队伍的职能结构、学历结构、知识结构、年龄结构更加优化；（3）加快人力资源信息系统的建设，定期收集公司人力资源信息，总结人力资源管理经验，指导公司人力资源工作；（4）建立战略导向型的人力资源管理体系，建立核心人力资源的培养机制。

公司以公开招聘为主，坚持“公正、公平、公开、竞争、精干、高效”任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

#### 4、企业文化

公司秉承“创造财富，回报社会，体现价值”的企业理念。坚持以科技为先导、以质量求生存、以创新求发展，坚持“质量是企业生存和发展的根基，超越客户期望值”的质量管理方针，秉承“满足客户需求，超越客户期望”的服务理念，并以“人人都是人才，关注每个员工的发展”的人才理念，以此凝聚、建设和发展了一支具有相同世界观和事业观的、志同道合的，具备高素质、高水平和高度社会责任感的忠实、勤勉、创新的队伍。企业文化是凝聚稳定团队的根本，是企业持续健康发展的保障。

#### 5、采购、费用及付款业务

为规范采购、费用报销及付款活动，公司制定了《采购管理制度》、《供方质量体系审核制度》、《存货管理制度》、《往来款项管理制度》、《货币资金控制制度》等相关管理制度，合理设置了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，明确了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的职责和审批权限，做到了比质比价采购，采购决策透明，并建立了价格监督机制，尽可能堵塞了采购环节的漏洞。公司主要采购流程有：

**供应商的选取：**公司采购部门根据供应商介绍、互联网查询等寻找供应商，确定具有资质的几个重要供应商，通知对方需要的原材料，并对供应商提供的原材料进行试用，试用期结束根据试用结果判定，试用结果由公司技术总工负责组织判定。结果，由总工、试用车间管理人员签字确认，品保部门检验确认形成最终结论，确定最终供应商，并形成档案。

**采购审批：**销售部门根据与客户签订的合同编写销售订单，公司生产部制定生产计划，工艺部确定消耗定额，由原材料库根据仓储情况提交购货申请。采购部在合格供应商名录里，根据低价原则结合交期选择供应商，单位采购价格与前期相比没有变化的，由采购人员生成采购订单进行采购，无需审批。如材料价格上升，根据采购额度，分别需经采购部长、生产副总、总经理审批后进行采购。

原材料入库：入库前，采购部填写物料检验单，并提交品保部。品保部对每一批采购物料进行抽样检验，特殊情况做产品样块式样。对于检验合格的原材料，通知原材料库办理入库手续；对于检验不合格的材料，通知采购部及原材料库办理退、换货手续；

付款：公司采购部门根据采购合同约定的账期制作批款单，经采购部长、生产副总、总经理审批后，财务部根据批款单与账面应付账款金额核对确认无误后编制付款凭证付款。

公司制定了费用报销管理规定，明确了各级管理人员的审批权限，确保公司经营管理的正常运行，有利于公司达成经营目标，实现利润计划。

## 6、固定资产与工程项目

公司建立了工程项目管理制度，提高工程项目质量，保证工程项目进度，防范工程项目管理中的差错与商业贿赂等舞弊行为，提高资金使用效益。

公司建立了比较科学的固定资产管理程序和工程项目决策程序。公司制订的主要制度有《在建工程管理制度》、《工程进度、质量、成本控制》、《工程项目建设职责分工》等。固定资产实行“统一管理、分级使用、分级核算”的办法。按照归口管理原则，由使用部门、管理部门、财务部门分工负责。使用部门、管理部门对实物负直接管理责任，财务部门负核算、监督、考核、检查的责任。规定了购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程，每年年底进行一次清查盘点，做到账、卡、物相符，确保资产安全完整，账实相符。固定资产类投资严格按照审批程序和计划执行；对于基建工程，金额较大的均采用招标方式建设。工程变更则需经过严格的审批，确保工程符合使用要求，工程开支受控。固定资产和工程款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能付款。

## 7、担保业务

为加强对外担保管理，规范公司担保行为，控制经营风险，公司根据国家法律、法规及公司章程的相关要求制定了《对外担保制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批管理流程、对外担保的信息披露以及对外担保相关责任人的责任追究机制等。公司对外担保必须严格遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，确保公司对外担保活动的内部控制严格、充分、有效。

## 8、关联交易

根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则——关联方关系及其交易的披露》和《公司章程》的相关规定，公司制定并实施了《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、关联交易的涉及事项、关联交易的定价原则、关联交易的审议执行、关联方的表决回避措施等作了详尽的规定。同时，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并规定了关联交易事项的审议程序和回避表决要求。公司发生的关联交易严格按照相关的法律、法规和公司制度规定执行，确保关联方交易公平公正。

## 9、对控股子公司的管理控制

公司制定了《对子公司控制制度》，明确了对控股子公司管理的原则，对控股子公司的治理结构、财务、资金及担保管理、投资管理、信息披露等方面进行了具体的规定。控股子公司必须统一执行公司颁布的各项规章制度，公司各相关职能部门对控股子公司的经营管理进行垂直指导、考核、服务和监督。控股子公司按月度向公司报送财务报告，公司审计部定期对控股子公司的经营、财务、资金管理等情况进行内部审计。在公司总体目标框架下，控股子公司独立经营和自主管理，合法有效地运作企业法人财产，并接受公司的监督管理。

#### 10、内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、审计部行使监督职权。公司制定有《内部审计管理制度》和《投诉和举报人保护制度》，审计部依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动、制度执行、经济目标完成、经济责任等进行审计、核查。公司定期对各单位及岗位进行绩效指标分析、考核。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

报告期内，公司通过有效的内部控制，合理保证了经营管理的合法合规与资产安全，确保了公司财务报告及相关信息的真实完整，提高了公司的经营效率与效果，促进了公司发展战略的稳步实现。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无新增购买子公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员	公司根据自身的实际情况、管理现状和发展要求，在参照财务报告内部控制缺陷的基础上，合理确定了非财务报告内部控制缺陷的定性和定量的认定标准，根据其其对内部控制目标实现的影响程

	会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	度认定为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：潜在错报 $\geq$ 营业收入的 2%；潜在错报 $\geq$ 资产总额的 2%。2、重要缺陷：营业收入的 1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入的 2%；资产总额的 1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的 2%。3、一般缺陷：潜在错报 $<$ 营业收入的 1%；潜在错报 $<$ 资产总额的 1%。	定量标准：即涉及金额大小，根据造成直接财产损失绝对金额制定；定性内控缺陷标准，即涉及业务性质的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。公司非财务报告内部控制缺陷认定标准为 1、重大缺陷：500 万元以上 2、重要缺陷：100 万元（含 100 万元）至 500 万元之间 3、一般缺陷：10 万元至 100 万元之间。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，未发现公司存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，根据法规变化及时修订制度，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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，为风电主机厂配套，助力绿色能源的发展。2023 年公司直接采购绿色电力 1,860,300KWH。

未披露其他环境信息的原因

无

### 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。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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、马骏、王首扬及监事张俊霞、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					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司设立了全资子公司双一新材料（内蒙古）有限公司并于报告期纳入合并报表范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	67
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	张利法、王振兵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3年、2年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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

公司报告期末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

公司报告期末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。

## 十五、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。

双一新材料（内蒙古）有限公司 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。

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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	1,200	1,200	0	0
券商理财产品	募集资金	3,600	3,600	0	0
合计		4,800	4,800	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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	55,919,091.00	33.82%				-141,880	-141,880	55,777,211.00	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	55,919,091.00	33.82%				-141,880	-141,880	55,777,211.00	33.73%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	55,919,091.00	33.82%				-141,880	-141,880	55,777,211.00	33.73%
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	109,429,828.00	66.18%				141,880	141,880	109,571,708.00	66.27%
1、人民币普通股	109,429,828.00	66.18%				141,880	141,880	109,571,708.00	66.27%
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，离任时其持有公司股份 642,099 股。离任后 6 个月，内其持有的公司全部股份均为锁定状态，自 2023 年 2 月 27 日期，其持有股份数的 25%解除限售。导致公司有限售条件股份 2023 年期末数较期初数减少 160,525 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，其持有的公司全部股份变为锁定状态，导致公司有限售条件股份 2023 年期末数较期初数增加 18,645 股。

上述两个原因导致公司有限售条件股份 2023 年期末数较期初数减少 141,880 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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王庆华	47,537,822.00			47,537,822.00	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	2,514,232.00			2,514,232.00	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	1,565,834.00			1,565,834.00	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	1,074,332.00			1,074,332.00	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
姚建美	1,067,482.00			1,067,482.00	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	682,357.00			682,357.00	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	642,099.00		160,525	481,574.00	离任董事、监事及高级管理人员锁定股	离任6个月内全部锁定，离任6个月后原任期结束前，视同董监高管锁定股，每年按持股总数的75%锁定
崔海军	378,611.00			378,611.00	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	214,137.00			214,137.00	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	178,827.00			178,827.00	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	55,933.00	18,645		74,578.00	离任董事、监事及高级管理人员锁定股	离任6个月内全部锁定，离任6个月后原任期结束前，视同董监高管锁定股，每年按持股总数的75%锁定
王首扬	7,425.00			7,425.00	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	55,919,091	18,645	160,525	55,777,211	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	21,609	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,618	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5%以上的股东或前 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	
山东江诣创业投资有限公司	境内非国有法人	1.27%	2,100,106	-899,900	0	2,100,106	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	0.96%	1,579,562	143100	0	1,579,562	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	
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 4)	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；股东国红梅系王庆华弟媳。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								
前 10 名股东中存在	无								

回购专户的特别说明（如有）（参见注10）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
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
山东江诣创业投资有限公司	2,100,106	人民币普通股	2,100,106
国红梅	1,778,087	人民币普通股	1,778,087
田文勇	1,579,562	人民币普通股	1,579,562
张俊霞	838,078	人民币普通股	838,078
邓延成	600,000	人民币普通股	600,000
UBS AG	586,694	人民币普通股	586,694
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；股东国红梅系王庆华弟媳。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王庆华	中国	是
主要职业及职务	王庆华先生系公司法定代表人，董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

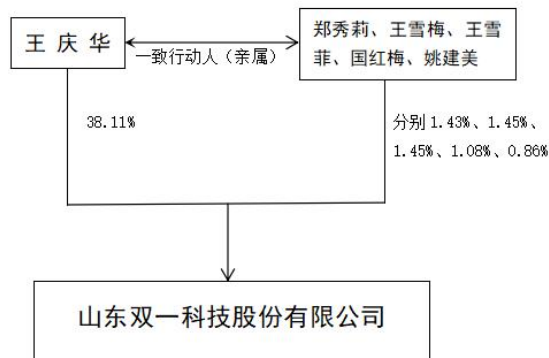
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王庆华	本人	中国	是
郑秀莉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
王雪梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
王雪菲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
国红梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
姚建美	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王庆华先生系公司法定代表人，任公司董事长；姚建美女士任公司董事、总经理；其他一致行动人未在公司任职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、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

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2024)第 4053 号
注册会计师姓名	张利法、王振兵

审计报告正文

#### 山东双一科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了山东双一科技股份有限公司（以下简称“双一科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双一科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双一科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

###### 1、应收账款坏账准备计提

###### (1) 关键审计事项

如财务报表附注四、10 和六、4 所述，截止 2023 年 12 月 31 日双一科技公司应收账款余额为 390,831,974.13 元，针对应收账款计提的坏账准备余额为 52,150,219.53 元。公司以预期信用损失为基础对应收账款减值进行会计处理并确认损失准备。由于应收账款金额重大，且确认预期信用损失涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

我们对贵公司应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

① 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

② 对单项计提坏账准备的应收款项，我们访谈了相关人员，复核了管理层基于客户财务状况、还款记录以及未来经济状况的预测等信息对预期信用损失进行评估的依据；

③ 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；

④ 复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对逾期和不逾期的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

⑤ 根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

## 2、收入确认

### (1) 关键审计事项

如财务报表附注四、24 和六、33 所述，双一科技公司主营业务为非金属模具、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。2023 年度，贵公司实现营业收入 749,243,092.96 元，同比下降 27.35%。鉴于营业收入是公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要包括：

① 了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

② 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户毛利率进行分析等分析程序；

③ 结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

④ 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；对出口收入，检查合同、发票、报关单、提单、签收单、验收单等信息；

⑤ 结合存货监盘、发出商品函证及验收情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

双一科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

双一科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估双一科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双一科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双一科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对双一科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双一科技公司不能持续经营。

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

6、就双一科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	299,558,489.39	243,511,080.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	131,245,147.37	122,115,815.20
衍生金融资产		
应收票据	149,602,036.08	51,840,182.56
应收账款	338,681,754.60	363,254,930.66
应收款项融资	80,081,511.22	223,944,063.77
预付款项	5,198,805.14	7,049,456.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,362,765.41	3,938,653.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	194,471,950.46	149,586,763.60
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	492,668.79	8,612,393.69
流动资产合计	1,202,695,128.46	1,173,853,340.50
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	42,866,115.70	42,169,393.69
固定资产	373,125,264.69	347,557,732.43
在建工程	64,426,635.46	86,217,134.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,834,621.57	3,852,217.03
无形资产	69,980,000.50	61,964,669.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,342,838.15	12,406,468.02
其他非流动资产	4,700,441.45	11,953,615.76
非流动资产合计	578,275,917.52	566,121,231.03
资产总计	1,780,971,045.98	1,739,974,571.53
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	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	87,763,835.75
应付账款	149,552,123.27	160,867,406.64
预收款项		
合同负债	25,473,870.86	13,029,592.77
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	59,886,233.47	41,567,072.72
应交税费	8,399,781.19	25,196,373.33
其他应付款	2,807,331.90	3,855,597.77

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	1,136,794.77
其他流动负债	49,035,137.79	201,328.75
流动负债合计	327,373,995.96	353,618,002.50
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	6,804,096.11	1,646,867.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,507,989.97	18,338,542.85
递延所得税负债	1,725,552.13	1,589,522.17
其他非流动负债	4,803,526.70	4,980,750.48
非流动负债合计	30,841,164.91	26,555,682.61
负债合计	358,215,160.87	380,173,685.11
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	657,826,170.83	594,689,680.89
归属于母公司所有者权益合计	1,420,570,994.14	1,357,434,504.20
少数股东权益	2,184,890.97	2,366,382.22
所有者权益合计	1,422,755,885.11	1,359,800,886.42
负债和所有者权益总计	1,780,971,045.98	1,739,974,571.53

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	268,473,866.44	215,462,375.36

交易性金融资产	48,050,400.00	36,044,863.01
衍生金融资产		
应收票据	149,602,036.08	51,840,182.56
应收账款	338,204,394.06	360,770,573.84
应收款项融资	80,081,511.22	223,944,063.77
预付款项	4,758,944.48	5,389,422.96
其他应收款	23,729,800.06	30,635,606.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	164,968,855.78	112,694,174.58
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	398,197.33	4,349,165.03
流动资产合计	1,078,268,005.45	1,041,130,427.29
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	236,551,660.77	225,551,660.77
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	283,400,834.04	256,396,471.17
在建工程	64,426,635.46	86,217,134.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,744,821.39	3,852,217.03
无形资产	60,050,793.91	52,252,905.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,317,254.54	11,217,362.26
其他非流动资产	4,700,441.45	11,953,615.76
非流动资产合计	662,192,441.56	647,441,367.50
资产总计	1,740,460,447.01	1,688,571,794.79
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	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	87,763,835.75
应付账款	146,461,134.36	137,655,572.67

预收款项		
合同负债	24,480,082.51	11,978,684.91
应付职工薪酬	56,000,275.53	38,077,745.14
应交税费	7,806,678.97	23,507,459.40
其他应付款	1,653,888.50	15,063,343.68
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	1,136,794.77
其他流动负债	49,148,163.93	106,176.64
流动负债合计	316,171,143.69	335,289,612.96
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	740,141.20	1,646,867.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,188,996.68	12,819,462.04
递延所得税负债	1,321,062.12	1,589,522.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,250,200.00	16,055,851.32
负债合计	330,421,343.69	351,345,464.28
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	643,601,707.80	570,788,934.99
所有者权益合计	1,410,039,103.32	1,337,226,330.51
负债和所有者权益总计	1,740,460,447.01	1,688,571,794.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	749,243,092.96	1,031,336,944.03
其中：营业收入	749,243,092.96	1,031,336,944.03
利息收入		



已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	659,482,426.65	917,012,306.62
其中：营业成本	550,375,028.80	814,150,116.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,615,443.74	10,549,380.75
销售费用	18,787,990.93	13,692,890.16
管理费用	68,156,276.89	59,955,461.92
研发费用	26,254,761.48	36,874,439.90
财务费用	-12,707,075.19	-18,209,982.25
其中：利息费用	663,805.56	787,428.69
利息收入	9,085,601.94	3,906,723.26
加：其他收益	11,484,505.20	8,197,644.17
投资收益（损失以“-”号填列）	724,198.58	-4,333,178.84
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）	-2,728,717.20	-13,942,109.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,582,864.84	-10,122,033.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,028,457.45	-1,324,943.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,522.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,795,060.28	92,909,538.63
加：营业外收入	310,017.33	702,680.16
减：营业外支出	900,875.73	727,866.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,204,201.88	92,884,352.05
减：所得税费用	13,446,865.34	12,246,560.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,757,336.54	80,637,791.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	87,757,336.54	80,637,791.24

“—”号填列)		
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	87,938,827.79	81,922,668.63
2. 少数股东损益	-181,491.25	-1,284,877.39
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	87,757,336.54	80,637,791.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,938,827.79	81,922,668.63
归属于少数股东的综合收益总额	-181,491.25	-1,284,877.39
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.53	0.49
(二) 稀释每股收益	0.53	0.49

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	700,709,643.95	907,909,717.95
减：营业成本	512,022,149.01	707,576,636.29
税金及附加	6,505,084.89	9,250,809.35
销售费用	17,064,291.87	12,863,673.58
管理费用	57,753,791.14	49,726,927.55
研发费用	22,524,911.88	28,155,476.83
财务费用	-12,874,620.77	-17,283,085.32

其中：利息费用	663,805.56	787,428.69
利息收入	9,390,380.75	4,233,202.50
加：其他收益	9,420,155.55	7,106,825.13
投资收益（损失以“-”号填列）	862,456.83	1,312,232.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	4,147,470.91	-8,772,391.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-709,197.96	-1,324,943.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,522.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,434,921.26	116,050,525.16
加：营业外收入	280,966.91	672,720.20
减：营业外支出	221,933.82	694,330.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,493,954.35	116,028,914.84
减：所得税费用	13,878,843.69	12,551,577.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,615,110.66	103,477,337.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,615,110.66	103,477,337.80
（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	97,615,110.66	103,477,337.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.62
（二）稀释每股收益	0.59	0.62

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	642,331,607.55	679,453,202.39
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	14,767,811.94	10,338,276.92
收到其他与经营活动有关的现金	17,764,840.63	27,328,129.97
经营活动现金流入小计	674,864,260.12	717,119,609.28
购买商品、接受劳务支付的现金	249,018,853.89	362,809,657.02
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	192,342,203.13	223,039,248.47
支付的各项税费	68,208,588.68	51,264,088.59
支付其他与经营活动有关的现金	36,461,123.13	46,587,904.24
经营活动现金流出小计	546,030,768.83	683,700,898.32
经营活动产生的现金流量净额	128,833,491.29	33,418,710.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	273,109,617.93	591,902,603.50
取得投资收益收到的现金	528,329.86	1,268,244.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,340,345.98
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	273,637,947.79	594,511,193.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,769,618.44	96,338,183.36
投资支付的现金	284,771,798.58	581,811,889.78
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	308,541,417.02	678,150,073.14
投资活动产生的现金流量净额	-34,903,469.23	-83,638,879.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
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	20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,466,143.41	50,290,579.70
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	2,089,705.00	1,297,848.99
筹资活动现金流出小计	47,555,848.41	81,588,428.69
筹资活动产生的现金流量净额	-27,555,848.41	-38,588,428.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,552,286.48	15,406,790.82
五、现金及现金等价物净增加额	69,926,460.13	-73,401,806.46
加：期初现金及现金等价物余额	212,709,944.45	286,111,750.91
六、期末现金及现金等价物余额	282,636,404.58	212,709,944.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	599,954,093.79	603,393,839.58
收到的税费返还	14,184,880.71	9,385,542.81
收到其他与经营活动有关的现金	12,511,009.00	31,898,710.69
经营活动现金流入小计	626,649,983.50	644,678,093.08
购买商品、接受劳务支付的现金	234,591,281.99	334,951,027.30
支付给职工以及为职工支付的现金	174,155,880.89	196,516,304.79
支付的各项税费	63,255,682.87	48,095,261.03
支付其他与经营活动有关的现金	28,596,580.91	39,260,773.27
经营活动现金流出小计	500,599,426.66	618,823,366.39
经营活动产生的现金流量净额	126,050,556.84	25,854,726.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,010,000.00	435,237,050.70
取得投资收益收到的现金	856,919.84	716,479.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,340,345.98
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	242,866,919.84	437,293,875.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,846,974.34	83,274,508.96
投资支付的现金	265,010,000.00	419,463,131.90
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	285,856,974.34	502,737,640.86
投资活动产生的现金流量净额	-42,990,054.50	-65,443,764.87
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	20,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,938,888.98	
筹资活动现金流入小计	26,938,888.98	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,466,143.41	50,290,579.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,171,705.00	1,297,848.99
筹资活动现金流出小计	46,637,848.41	81,588,428.69
筹资活动产生的现金流量净额	-19,698,959.43	-41,588,428.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,528,999.66	15,363,588.59
五、现金及现金等价物净增加额	66,890,542.57	-65,813,878.28
加：期初现金及现金等价物余额	184,661,239.06	250,475,117.34
六、期末现金及现金等价物余额	251,551,781.63	184,661,239.06

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	165,348,919.00				492,780,376.88				104,615,527.43		594,689,680.89		1,357,434,504.20	2,366,382.22	1,359,800,886.42
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	165,348,919.00				492,780,376.88				104,615,527.43		594,689,680.89		1,357,434,504.20	2,366,382.22	1,359,800,886.42
三、本期增减变动金额											63,136,489.94		63,136,489.94	-181,491.25	62,954,998.69

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										87,938,827.79		87,938,827.79	-181,491.25	87,757,336.54
(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										-24,802,337.85		-24,802,337.85		-24,802,337.85
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对										-24,		-24,		-24,

所有者 (或 股东) 的分配											802, 337. 85		802, 337. 85		802, 337. 85
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	165,348,919.00				492,780,376.88				104,615,527.43		657,826,170.83		1,420,570,994.14	2,184,890.97	1,422,755,885.11

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	166,317,757.00				506,030,370.30	11,913,663.90			104,615,527.43		562,319,408.46		1,327,369,939.29	-41,312,606.00	1,327,328,086.69
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	166,317,757.00				506,030,370.30	11,913,663.90			104,615,527.43		562,319,408.46		1,327,369,939.29	-41,312,606.00	1,327,328,086.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	-968,838.00				-13,249,993.42	-11,913,663.90					32,370,272.43		30,065,104.91	2,407,694.82	32,472,799.73

列)															
(一) 综合收益总额											81,922,668.63		81,922,668.63	-1,284,877.39	80,637,791.24
(二) 所有者投入和减少资本	-968,838.00				-13,249,993.42	-11,913,663.90							-2,305,167.52	3,692,572.21	1,387,404.69
1. 所有者投入的普通股	-968,838.00				-9,557,421.21	-10,526,259.21									
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					-3,692,572.21	-1,387,404.69							-2,305,167.52	3,692,572.21	1,387,404.69
(三) 利润分配											-49,552,396.20		-49,552,396.20		-49,552,396.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或											-49,552,396.20		-49,552,396.20		-49,552,396.20

股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	165,348,919.00				492,780,376.88			104,615,527.43		594,689,680.89		1,357,434.50	2,366,382.22	1,359,800,886.42

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	165,348,919.00				496,472,949.09				104,615,527.43	570,788,934.99		1,337,226,330.51
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,348,919.00				496,472,949.09				104,615,527.43	570,788,934.99		1,337,226,330.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										72,812,772.81		72,812,772.81
(一) 综合										97,615,110		97,615,110

收益总额										.66		.66
(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										-24,802,337.85		-24,802,337.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,802,337.85		-24,802,337.85
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、本期末余额	165,348,919.00				496,472,949.09				104,615,527.43	643,601,707.80		1,410,039,103.32

上期金额

单位：元

项目	2022 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								

												计
一、上 年期 末余 额	166,3 17,75 7.00				506,0 30,37 0.30	11,91 3,663 .90			104,6 15,52 7.43	516,8 63,99 3.39		1,281 ,913, 984.2 2
加： ：会计 政策 变更												
期差 错更 正												
他												
二、本 年期 初余 额	166,3 17,75 7.00				506,0 30,37 0.30	11,91 3,663 .90			104,6 15,52 7.43	516,8 63,99 3.39		1,281 ,913, 984.2 2
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）	-968, 838.0 0				-9,55 7,421 .21	-11,9 13,66 3.90				53,92 4,941 .60		55,31 2,346 .29
（一） 综合 收益 总额										103,4 77,33 7.80		103,4 77,33 7.80
（二） 所有者 投入和 减少 资本	-968, 838.0 0				-9,55 7,421 .21	-11,9 13,66 3.90						1,387 ,404. 69
1. 所 有者 投入 的普 通股	-968, 838.0 0				-9,55 7,421 .21	-10,5 26,25 9.21						
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所												

所有者权益的金额												
4. 其他						-1,387,404.69						1,387,404.69
(三) 利润分配										-49,552,396.20		-49,552,396.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-49,552,396.20		-49,552,396.20
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、本期末余额	165,348,919.00				496,472,949.09				104,615,527.43	570,788,934.99		1,337,226,330.51

### 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 and 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三届董事会第十七次会议于 2024 年 4 月 18 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”、10“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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 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

### （1）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、10——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、10——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、10——金融工具。

## 15、其他应收款

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、10——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、10、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计入当期损益。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、19“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、19“长期资产减值”。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、19“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等。

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

### ①内部研究开发

a 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。

b 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。

短期薪酬包括职工工资、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中其一在本集团内，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

收入确认和计量所采用的会计政策

### (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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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

## 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。

合同履行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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，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额。

(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额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则解释第 17 号》	递延所得税资产	417,549.28
执行《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则解释第 17 号》	递延所得税负债	577,832.55
执行《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则解释第 17 号》	未分配利润	-160,283.27
执行《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则解释第 17 号》	所得税费用	4,455.33

①重要会计政策变更

- 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用



## (3) 2023 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	15%
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。子公司双一科技盐城有限公司 2021 年 11 月取得高新技术企业证书（证书编号为：GR2021 32010819），有效期三年，2021 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、双一科技（汕尾）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	12,124.39	13,498.38
银行存款	282,624,280.19	212,696,446.07
其他货币资金	16,922,084.81	30,801,136.30
合计	299,558,489.39	243,511,080.75

其他说明：

其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,922,084.81	30,801,136.30
--------------------------	---------------	---------------

其中，其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	6,977,854.77	2,846,976.19
工程保证金	506,713.51	506,713.51
票据保证金	9,437,516.53	27,447,446.60
合计	16,922,084.81	30,801,136.30

## 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	131,245,147.37	122,115,815.20
其中：		
其中：理财产品	51,398,981.96	39,288,892.74
权益工具投资	79,846,165.41	82,826,922.46
其中：		
合计	131,245,147.37	122,115,815.20

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	43,831,376.65
商业承兑票据	113,286,910.01	8,172,250.93
减：坏账准备	-2,265,738.20	-163,445.02
合计	149,602,036.08	51,840,182.56

##### (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	151,867,774.28	100.00%	2,265,738.20	1.49%	149,602,036.08	52,003,627.58	100.00%	163,445.02	0.31%	51,840,182.56
其中：										
其中：银行承兑票据	38,580,864.27	25.40%			38,580,864.27	43,831,376.65	84.29%			43,831,376.65
商业承兑票据	113,286,910.01	74.60%	2,265,738.20	2.00%	111,021,171.81	8,172,250.93	15.71%	163,445.02	2.00%	8,008,805.91
合计	151,867,774.28	100.00%	2,265,738.20	1.49%	149,602,036.08	52,003,627.58	100.00%	163,445.02	0.31%	51,840,182.56

按组合计提坏账准备：2,102,293.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	38,580,864.27		
商业承兑票据	113,286,910.01	2,265,738.20	2.00%
合计	151,867,774.28	2,265,738.20	

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	163,445.02	2,102,293.18				2,265,738.20
合计	163,445.02	2,102,293.18				2,265,738.20

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
商业承兑票据		46,313,853.22
合计		46,313,853.22

(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）	357,352,691.45	385,781,886.11
未逾期	257,316,407.66	266,033,061.31
逾期 1 年以内	100,036,283.79	119,748,824.80
1 至 2 年	2,961,667.75	1,512,059.00
2 至 3 年	30,517,614.93	35,769,034.98
合计	390,831,974.13	423,062,980.09

(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	25,838,354.74	6.61%	25,838,354.74	100.00%		23,022,894.04	5.44%	23,022,894.04	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	364,993,619.39	93.39%	26,311,864.79	7.21%	338,681,754.60	400,040,086.05	94.56%	36,785,155.39	9.20%	363,254,930.66
其中:										
其中: 账龄分析法组合	364,993,619.39	93.39%	26,311,864.79	7.21%	338,681,754.60	400,040,086.05	94.56%	36,785,155.39	9.20%	363,254,930.66
合计	390,831,974.13	100.00%	52,150,219.53	13.34%	338,681,754.60	423,062,980.09	100.00%	59,808,049.43	14.14%	363,254,930.66

按单项计提坏账准备: 25,838,354.74

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	14,995,190.86	14,995,190.86	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)有限公司及其子公司	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	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	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	23,022,894.04	23,022,894.04	25,838,354.74	25,838,354.74		

按组合计提坏账准备: 26,311,864.79

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	257,316,407.66	5,146,328.15	2.00%

逾期 1 年以内	100,036,283.79	15,005,442.57	15.00%
逾期 1 至 2 年	2,961,667.75	1,480,833.88	50.00%
逾期 2 年以上	4,679,260.19	4,679,260.19	100.00%
合计	364,993,619.39	26,311,864.79	

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	59,808,049.43	-5,677,313.13	141,625.42	-2,122,142.19		52,150,219.53
合计	59,808,049.43	-5,677,313.13	141,625.42	-2,122,142.19		52,150,219.53

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
实际核销的应收账款	2,122,142.19

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	37,309,371.15		37,309,371.15	9.55%	3,955,716.09
客户二	34,730,870.59		34,730,870.59	8.89%	2,953,031.54
客户三	31,693,271.31		31,693,271.31	8.11%	633,865.43
客户四	24,901,919.35		24,901,919.35	6.37%	4,087,495.69

客户五	23,275,099.48		23,275,099.48	5.96%	2,780,901.02
合计	151,910,531.88		151,910,531.88	38.88%	14,411,009.77

## 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	80,081,511.22	223,944,063.77
合计	80,081,511.22	223,944,063.77

### (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）	
2023 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
银行承兑汇票	43,850,729.19	
合计	43,850,729.19	

(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	3,362,765.41	3,938,653.35
合计	3,362,765.41	3,938,653.35

(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	3,362,765.41	3,938,653.35
合计	3,362,765.41	3,938,653.35

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）	2,756,986.18	3,624,833.60
1 至 2 年	562,200.00	266,763.41
2 至 3 年	12,000.00	23,322.00
3 年以上	236,040.00	236,040.00
4 至 5 年		103,000.00
5 年以上	236,040.00	133,040.00
合计	3,567,226.18	4,150,959.01

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	212,305.66	-7,844.89				204,460.77
合计	212,305.66	-7,844.89				204,460.77

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
个人承担社保保险费	员工款项	922,759.23	1 年以内	25.87%	
客户二	投标保证金	500,000.00	1 年以内	14.02%	5,000.00
厂房出租方	保证金	300,000.00	1 年以内	8.41%	
客户	投标保证金	250,000.00	1-2 年	7.01%	2,500.00
客户	投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.61%	2,000.00
合计		2,172,759.23		60.91%	9,500.00

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	4,774,038.32	91.83%	6,705,429.57	95.12%
1 至 2 年	241,639.92	4.65%	251,484.07	3.57%
2 至 3 年	110,342.77	2.12%	28,750.00	0.41%
3 年以上	72,784.13	1.40%	63,793.28	0.90%
合计	5,198,805.14		7,049,456.92	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,994,947.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.61%。

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	58,957,610.82	53,021.55	58,904,589.27	58,454,032.51		58,454,032.51
在产品	56,317,663.01	28,988.52	56,288,674.49	51,071,051.42		51,071,051.42
库存商品	11,826,862.31	620,448.84	11,206,413.47	16,973,127.22	419,899.28	16,553,227.94
合同履约成本	2,099,541.33		2,099,541.33	1,419,737.41		1,419,737.41
发出商品	66,862,644.29	889,912.39	65,972,731.90	23,446,216.72	1,357,502.40	22,088,714.32
合计	196,064,321.76	1,592,371.30	194,471,950.46	151,364,165.28	1,777,401.68	149,586,763.60

### (2) 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				53,021.55
在产品		28,988.52				28,988.52
库存商品	419,899.28	446,176.58		245,627.02		620,448.84
发出商品	1,357,502.40	500,270.80		967,860.81		889,912.39
合计	1,777,401.68	1,028,457.45		1,213,487.83		1,592,371.30

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 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	492,598.48	8,612,393.69
预交企业所得税	70.31	
合计	492,668.79	8,612,393.69

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)	
2023 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)	
2023 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	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------



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)	
2023 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			其他
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	42,409,180.76			42,409,180.76
2. 本期增加金额	1,272,275.41			1,272,275.41
(1) 外购	1,272,275.41			1,272,275.41
(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	239,787.07			239,787.07
2. 本期增加金额	575,553.40			575,553.40
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	815,340.47			815,340.47
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,866,115.70			42,866,115.70
2. 期初账面价值	42,169,393.69			42,169,393.69

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
海南投资性房地产	42,866,115.70	正在办理中

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	373,125,264.69	347,557,732.43
合计	373,125,264.69	347,557,732.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	296,489,307.22	175,579,383.09	9,256,055.94	8,111,458.20	3,856,843.16	493,293,047.61
2. 本期增加金额	42,351,141.39	7,974,917.13	1,108,503.53	604,888.76	57,964.61	52,097,415.42

购置	(1)	141,822.75	7,814,063.82	1,108,503.53	604,888.76	57,964.61	9,727,243.47
在建工程转入	(2)	42,209,318.64	160,853.31				42,370,171.95
企业合并增加	(3)						
3. 本期减少金额			934,910.62	32,027.62	106,837.60	80,381.66	1,154,157.50
处置或报废	(1)		934,910.62	32,027.62	106,837.60	80,381.66	1,154,157.50
4. 期末余额		338,840,448.61	182,619,389.60	10,332,531.85	8,609,509.36	3,834,426.11	544,236,305.53
二、累计折旧							
1. 期初余额		54,959,501.99	77,483,246.72	6,759,497.28	4,682,517.27	1,850,551.92	145,735,315.18
2. 本期增加金额		10,410,456.14	13,845,357.94	815,659.00	775,004.48	515,898.26	26,362,375.82
计提	(1)	10,410,456.14	13,845,357.94	815,659.00	775,004.48	515,898.26	26,362,375.82
3. 本期减少金额			784,681.95	30,218.69	101,495.72	70,253.80	986,650.16
处置或报废	(1)		784,681.95	30,218.69	101,495.72	70,253.80	986,650.16
4. 期末余额		65,369,958.13	90,543,922.71	7,544,937.59	5,356,026.03	2,296,196.38	171,111,040.84
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提	(1)						
3. 本期减少金额							
处置或报废	(1)						
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		273,470,490.48	92,075,466.89	2,787,594.26	3,253,483.33	1,538,229.73	373,125,264.69
2. 期初账面价值		241,529,805.23	98,096,136.37	2,496,558.66	3,428,940.93	2,006,291.24	347,557,732.43

(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
房屋及建筑物	343,159.98

(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
房屋及建筑物	130,207,399.43	正在办理中

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	64,426,635.46	86,217,134.52
合计	64,426,635.46	86,217,134.52

(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
复合材料应用研发中心	57,643,714.46		57,643,714.46	56,637,777.21		56,637,777.21
八期车间				24,045,946.40		24,045,946.40
其他	6,782,921.00		6,782,921.00	5,533,410.91		5,533,410.91
合计	64,426,635.46		64,426,635.46	86,217,134.52		86,217,134.52

(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
复合材料应用研发中心	130,000,000.00	56,637,777.21	1,005,937.25			57,643,714.46	46.00%	50%				募集资金
八期车间	25,000,000.00	24,045,946.40	6,017,718.08	30,063,664.48			100.00%	100%				其他
合计	155,000,000.00	80,683,723.61	7,023,655.33	30,063,664.48		57,643,714.46						

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,067,008.36	6,067,008.36
2. 本期增加金额	8,515,579.14	8,515,579.14
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	2,214,791.33	2,214,791.33
2. 本期增加金额	1,533,174.60	1,533,174.60
(1) 计提	1,533,174.60	1,533,174.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,747,965.93	3,747,965.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,834,621.57	10,834,621.57
2. 期初账面价值	3,852,217.03	3,852,217.03

(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	软件及专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,172,072.75			4,875,418.76	72,047,491.51
2. 本期增加金额	9,896,940.00				9,896,940.00
(1) 购置	9,896,940.00				9,896,940.00
(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	77,069,012.75			4,875,418.76	81,944,431.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,811,004.12			2,271,817.81	10,082,821.93
2. 本期增加金额	1,387,665.32			493,943.76	1,881,609.08
(1) 计提	1,387,665.32			493,943.76	1,881,609.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,198,669.44			2,765,761.57	11,964,431.01
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	67,870,343.31			2,109,657.19	69,980,000.50
2. 期初账面价值	59,361,068.63			2,603,600.95	61,964,669.58

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 0.00%。

(2) 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：

(3) 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
----	------	--------	--------	--------	------

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	59,618,320.28	8,942,748.05
可抵扣亏损	5,362,354.28	665,161.15	1,969,261.73	295,389.26
递延收益	17,507,989.97	2,626,198.49	18,338,542.85	2,750,781.43
租赁负债	9,586,097.06	671,659.31	2,783,661.88	417,549.28
合计	88,321,902.66	12,342,838.15	82,709,786.74	12,406,468.02

**(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	6,744,597.49	1,011,689.62
使用权资产	10,834,621.57	816,213.22	3,852,217.03	577,832.55
合计	16,896,880.94	1,725,552.13	10,596,814.52	1,589,522.17

**(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		12,406,468.02
递延所得税负债		1,725,552.13		1,589,522.17

(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	2,342,881.51
可抵扣亏损	23,225,722.30	15,800,996.55
合计	23,573,050.75	18,143,878.06

(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	4,700,441.45		4,700,441.45	11,953,615.76		11,953,615.76
合计	4,700,441.45		4,700,441.45	11,953,615.76		11,953,615.76

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	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	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	87,763,835.75
合计	9,437,516.53	87,763,835.75

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

1 年以内（含 1 年）	134,118,741.12	151,694,683.96
1 年以上	15,433,382.15	9,172,722.68
合计	149,552,123.27	160,867,406.64

(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	2,807,331.90	3,855,597.77
合计	2,807,331.90	3,855,597.77

(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
押金、保证金	1,186,560.27	1,854,760.51
应付内部员工款项	345,101.38	847,347.07
其他	1,275,670.25	1,153,490.19
合计	2,807,331.90	3,855,597.77

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

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

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
	0.00	0.00

## (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	25,473,870.86	13,029,592.77
合计	25,473,870.86	13,029,592.77

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	41,556,331.28	195,195,616.91	176,867,736.90	59,884,211.29
二、离职后福利-设定提存计划	10,741.44	15,246,228.80	15,254,948.06	2,022.18
合计	41,567,072.72	210,441,845.71	192,122,684.96	59,886,233.47

**(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	22,978,159.47	176,757,799.26	158,434,231.97	41,301,726.76
2、职工福利费	424,668.00	7,727,217.65	7,718,453.65	433,432.00
3、社会保险费	5,429.10	7,362,652.96	7,367,104.24	977.82
其中：医疗保险费	4,922.59	6,567,342.08	6,571,383.19	881.48
工伤保险费	506.51	747,586.87	747,997.04	96.34
生育保险费	0.00	47,724.01	47,724.01	0.00
4、住房公积金	0.00	1,922,278.00	1,922,278.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	18,148,074.71	1,425,669.04	1,425,669.04	18,148,074.71
合计	41,556,331.28	195,195,616.91	176,867,736.90	59,884,211.29

**(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	10,319.38	14,605,724.54	14,614,107.74	1,936.18
2、失业保险费	422.06	640,504.26	640,840.32	86.00
合计	10,741.44	15,246,228.80	15,254,948.06	2,022.18

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	4,004,911.41	15,294,862.67
企业所得税	2,367,112.10	6,377,141.12
个人所得税	110,533.28	330,051.45
城市维护建设税	276,043.68	910,735.87
教育费附加	138,368.03	457,643.30
地方教育费附加	92,245.35	305,095.54
房产税	722,000.58	573,031.34
土地使用税	440,719.47	659,462.02
其他	247,847.29	288,350.02
合计	8,399,781.19	25,196,373.33

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	1,136,794.77
合计	2,782,000.95	1,136,794.77

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	2,721,284.57	201,328.75
已背书未到期票据应收票据	46,313,853.22	
合计	49,035,137.79	201,328.75

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
租赁付款额	10,327,776.51	3,043,988.95
减：未确认融资费用	-741,679.45	-260,327.07
减：一年内到期的租赁负债	-3,090,889.90	-1,254,889.90
加：一年内到期的租赁负债对应的未确认融资费用	308,888.95	118,095.13
合计	6,804,096.11	1,646,867.11

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	18,338,542.85		830,552.88	17,507,989.97	
先进制造业进项税递减		6,095,660.01	6,095,660.01		
合计	18,338,542.85	6,095,660.01	6,926,212.89	17,507,989.97	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
武城配套设施建设资金	12,819,462.04			630,465.36
盐城配套设施建设资金	5,519,080.81			200,087.52
合计	18,338,542.85			830,552.88

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
武城配套设施建设资金			12,188,996.68	与资产相关
盐城配套设施建设资金			5,318,993.29	与资产相关
合计			17,507,989.97	

## 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	4,803,526.70	4,980,750.48
合计	4,803,526.70	4,980,750.48

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：

根据公司法及公司章程：法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%时可以不再提取。公司法定盈余公积已超过注册资本的 50%，本期未计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	594,689,680.89	562,319,408.46
调整后期初未分配利润	594,689,680.89	562,319,408.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,938,827.79	81,922,668.63
应付普通股股利	24,802,337.85	49,552,396.20
期末未分配利润	657,826,170.83	594,689,680.89

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	744,799,278.45	548,497,257.19	1,030,078,330.02	813,778,806.17
其他业务	4,443,814.51	1,877,771.61	1,258,614.01	371,309.97
合计	749,243,092.96	550,375,028.80	1,031,336,944.03	814,150,116.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是  否

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	749,243,092.96	550,375,028.80						
其中：								
风电配套类	333,443,525.02	237,278,764.31						
工程车罩类	128,380,159.15	104,655,911.48						
模具类	258,656,218.90	187,558,181.89						
游艇业务	15,556,403.34	13,712,911.98						
其他主营业务	8,762,972.04	5,291,487.53						
其他业务收入	4,443,814.51	1,877,771.61						
按经营地区分类	749,243,092.96	550,375,028.80						

其中：								
境内	598,945,914.69	466,984,009.54						
境外	150,297,178.27	83,391,019.26						
市场或客户类型	749,243,092.96	550,375,028.80						
其中：								
经销								
直销	749,243,092.96	550,375,028.80						
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	749,243,092.96	550,375,028.80						
其中：								
在某一时点确认	749,243,092.96	550,375,028.80						
在某一时段内确认								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	749,243,092.96	550,375,028.80						

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 80,534,154.92 元，其中，80,534,154.92 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	2,033,912.23	2,614,343.25
教育费附加	980,777.24	1,266,235.51
房产税	3,089,685.97	2,200,460.29
土地使用税	836,291.68	2,631,946.24
印花税	787,665.62	989,915.27
地方教育费附加	653,851.50	844,156.96
其他税费	233,259.50	2,323.23
合计	8,615,443.74	10,549,380.75

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	47,830,414.52	38,274,939.63
办公费	445,625.88	527,442.87
保险费	761,008.99	701,928.05
班车费	618,150.00	697,980.00
招待费	935,408.50	1,354,772.33
折旧摊销费	8,197,298.54	7,313,205.82
修理费	2,070,252.30	4,655,795.89
中介机构费	652,895.65	805,492.71
差旅费	460,571.07	452,216.21
其他费用	6,184,651.44	5,171,688.41
合计	68,156,276.89	59,955,461.92

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	9,415,410.62	8,849,141.33
差旅费	1,175,673.90	413,698.35
广告费	538,704.78	339,510.78
售后服务	4,136,722.00	2,190,399.11
招待费	1,230,911.71	818,742.08
其他费用	2,290,567.92	1,081,398.51
合计	18,787,990.93	13,692,890.16

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,936,716.85	19,626,395.90



薪酬	13,488,236.54	13,943,124.66
折旧费	1,924,459.38	1,920,329.80
设计费	146,792.45	421,141.98
其他	758,556.26	963,447.56
合计	26,254,761.48	36,874,439.90

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	663,805.56	787,428.69
减：利息收入	-9,085,601.94	-3,906,723.26
汇兑损失	13,678,645.58	12,815,808.48
减：汇兑收益	-18,137,307.44	-28,006,600.66
手续费及其他支出	173,383.05	100,104.50
合计	-12,707,075.19	-18,209,982.25

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
先进制造业加计扣除	6,095,660.01	
江苏大丰经济开发区管委会补助资金	1,123,100.00	
中央引导地方科技发展专项资金	600,000.00	
假日薪酬补贴	370,821.00	
山东省首台技术装备及关键核心零部件、新材料首批次应用、首版次高端软件保险补偿	300,000.00	
全县依法纳税先进企业	200,000.00	
2021 年市级工业发展资金		2,387,900.00
2021 年中央大气污染防治资金	500,000.00	1,500,000.00
新材料产业“雁阵形”奖励资金		550,000.00
激励创新 20 条政策奖励		275,000.00
科技创新补助		200,000.00
留工培训补助		812,500.00
科技创新专项资金		137,500.00
新型学徒培训补贴		108,000.00
2021 年度制造业发展专项补助		100,000.00
递延收益摊销	830,552.88	567,858.98
稳岗及就业补贴	351,154.07	537,856.63
个税手续费返还	71,250.94	517,973.20
其他政府补贴	1,041,966.30	503,055.36
合计	11,484,505.20	8,197,644.17

## 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
交易性金融资产	-2,728,717.20	-13,942,109.29
合计	-2,728,717.20	-13,942,109.29

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	528,329.86	446,147.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	-771,140.34	-6,172,114.23
理财收益	967,009.06	1,392,787.69
合计	724,198.58	-4,333,178.84

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	-2,102,293.18	140,431.64
应收账款坏账损失	5,677,313.13	-10,319,007.22
其他应收款坏账损失	7,844.89	56,541.62
合计	3,582,864.84	-10,122,033.96

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,028,457.45	-1,324,943.82
合计	-1,028,457.45	-1,324,943.82

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		109,522.96
合计		109,522.96

## 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	128,299.46	666,203.27	128,299.46
其他	181,717.87	36,476.89	181,717.87
合计	310,017.33	702,680.16	310,017.33

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	55,000.00	23,000.00	55,000.00
非流动资产损坏报废损失	161,033.96	625,975.57	161,033.96
罚款及滞纳金	684,841.77	78,891.17	684,841.77
合计	900,875.73	727,866.74	900,875.73

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	13,247,205.51	14,799,141.48
递延所得税费用	199,659.83	-2,552,580.67
合计	13,446,865.34	12,246,560.81

## (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	101,204,201.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,180,630.28
子公司适用不同税率的影响	949,887.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,656.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	271,458.63
研发费用加计扣除	-3,212,883.59
安置残疾人员工资加计扣除	-35,895.98
税额抵免优惠	-3,185.84
所得税费用	13,446,865.34

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	9,085,601.94	3,906,723.26
政府补助	4,558,292.31	20,817,018.69
增值税留抵退税	3,810,929.05	
往来款及其他	310,017.33	2,604,388.02
合计	17,764,840.63	27,328,129.97

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	407,908.39	368,837.00
费用中的付现支出	34,151,498.71	44,186,723.06
往来款项及其他	1,901,716.03	2,032,344.18
合计	36,461,123.13	46,587,904.24

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财到期收回	242,010,000.00	437,537,050.70
股票投资卖出	31,099,617.93	154,365,552.80
合计	273,109,617.93	591,902,603.50

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	254,010,000.00	354,000,000.00
股票投资	30,761,798.58	227,811,889.78

合计	284,771,798.58	581,811,889.78
----	----------------	----------------

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
偿还租赁负债本金和利息	2,089,705.00	1,297,848.99
合计	2,089,705.00	1,297,848.99

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	663,805.56	20,663,805.56		20,000,000.00
应付股利			24,802,337.85	24,802,337.85		
租赁负债	2,783,661.88		8,892,140.18	2,089,705.00		9,586,097.06
合计	22,783,661.88	20,000,000.00	34,358,283.59	47,555,848.41		29,586,097.06

### (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	87,757,336.54	80,637,791.24
加：资产减值准备	-2,554,407.39	11,446,977.78
固定资产折旧、油气资产折耗、	26,937,929.22	24,458,435.44

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	1,533,174.60	1,107,395.65
无形资产摊销	1,881,609.08	1,999,132.13
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）		-109,522.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	161,033.96	625,975.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,728,717.20	13,942,109.29
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,705,412.44	-14,458,610.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-724,198.58	4,333,178.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,629.87	-3,398,160.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	136,029.96	845,580.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,700,156.48	4,063,786.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,109,934.81	-178,308,803.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,791,729.06	86,233,446.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,833,491.29	33,418,710.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	282,636,404.58	212,709,944.45
减：现金的期初余额	212,709,944.45	286,111,750.91
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	69,926,460.13	-73,401,806.46

(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	282,636,404.58	212,709,944.45
其中：库存现金	12,124.39	13,498.38
可随时用于支付的银行存款	282,624,280.19	212,696,446.07
三、期末现金及现金等价物余额	282,636,404.58	212,709,944.45

(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			180,376,247.78

其中：美元	23,539,139.03	7.0827	166,720,660.01
欧元	1,661,413.67	7.8592	13,057,382.32
港币			
澳元	560.64	4.8484	2,718.21
克朗	0.00	1.0536	0.00
新西兰元	131,174.77	4.4991	590,168.41
加元	990.97	5.3673	5,318.83
应收账款			
其中：美元	1,457,120.44	7.0827	10,320,346.94
欧元	679,498.70	7.8592	5,340,316.18
港币			
澳元	113,646.83	4.8484	551,005.29
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,491,848.34
其中：美元	634,200.00	7.0827	4,491,848.34

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

- 公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- 与租赁相关的现金流出总额 2,089,705.00 元。

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	1,377,787.24	
合计	1,377,787.24	

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、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,936,716.85	19,626,395.90
薪酬	13,488,236.54	13,943,124.66
折旧费	1,924,459.38	1,920,329.80
设计费	146,792.45	421,141.98
其他	758,556.26	963,447.56
合计	26,254,761.48	36,874,439.90
其中：费用化研发支出	26,254,761.48	36,874,439.90

### 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：

公司本年度投资设立了控股子公司双一新材料（内蒙古）有限公司，并纳入了合并范围。

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座(2#楼)23楼 2307 室	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；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	100.00%		投资设立
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
双一科技（汕尾）有限公司	10,000,000.00	广东陆丰	陆丰市碣石镇后埔村罗湖西路2号	新材料技术研发；工业设计服务；风力发电机	100.00%		投资设立

				组及零部件销售；高性能纤维及复合材料制造、销售			
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

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

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
盐城配套设施建设资金	5,519,080.81				200,087.52	5,318,993.29	与资产相关
武城配套设施建设资金	12,819,462.04				630,465.36	12,188,996.68	与资产相关
合计	18,338,542.85				830,552.88	17,507,989.97	

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
江苏大丰经济开发区管委会补助资金	1,123,100.00	
中央引导地方科技发展专项资金	600,000.00	
假日薪酬补贴	370,821.00	
山东省首台技术装备及关键核心零部件、新材料首批次应用、首版次高端软件保险补偿	300,000.00	
全县依法纳税先进企业	200,000.00	
2021 年市级工业发展资金		2,387,900.00
2021 年中央大气污染防治资金	500,000.00	1,500,000.00
新材料产业“雁阵形”奖励资金		550,000.00
激励创新 20 条政策奖励		275,000.00
科技创新补助		200,000.00
留工培训补助		812,500.00
科技创新专项资金		137,500.00
新型学徒培训补贴		108,000.00
2021 年度制造业发展专项补助		100,000.00
递延收益摊销	830,552.88	567,858.98
稳岗及就业补贴	351,154.07	537,856.63
个税手续费返还	71,250.94	517,973.20
其他政府补贴	1,041,966.30	503,055.36
合计	5,388,845.19	8,197,644.17

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。

#### （1）市场风险

#### （2）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。

#### （3）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。2023年12月31日，本公司的外币资产汇率变动，可能对未来的经营业绩产生影响。如果人民币升值或贬值1%，影响利润1,920,960.68元。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

#### （4）利率风险

截止2023年12月31日，本公司借款余额为2,000万元，金额较小，利率的变动对公司影响较小。

#### （5）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。

应收票据方面，主要为银行承兑汇票、信誉良好的大型企业集团出具的商业承兑汇票，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，以保证及时催收回款。

#### （6）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	56,846,165.41	51,398,981.96	23,000,000.00	131,245,147.37
权益投资	56,846,165.41		23,000,000.00	79,846,165.41

理财产品		51,398,981.96		51,398,981.96
应收款项融资			80,081,511.22	80,081,511.22
持续以公允价值计量的资产总额	56,846,165.41	51,398,981.96	103,081,511.22	211,326,658.59
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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

## 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

第二层次：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

## 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

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现的方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。对于持有非上市股权投资，因公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段以及可比公司相关指标等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

## 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

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书或贴现的方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。对于持有非上市股权投资，因公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段以及可比公司相关指标等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

## 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八、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八、2 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
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
马骏	副总经理、投资总监、子公司经理
王首扬	董事会秘书
许钢	董事
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	6,733,152.52	5,385,425.59

## (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

拟分配每 10 股派息数（元）	2.10
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.10
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 18 日公司第三届董事会第十七次会议决议，拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 165,348,919 股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税），共计分配现金红利 34,723,272.99 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

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）	357,217,241.35	383,522,687.59
未逾期	257,180,957.56	265,065,302.98
逾期 1 年以内（含 1 年）	100,036,283.79	118,457,384.61
1 至 2 年	2,272,428.86	635,600.00
2 至 3 年	29,641,155.93	33,639,224.67
合计	389,130,826.14	417,797,512.26

## (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	25,838,354.74	6.64%	25,838,354.74	100.00%		23,022,894.04	5.51%	23,022,894.04	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	363,292,471.40	93.36%	25,088,077.34	6.91%	338,204,394.06	394,774,618.22	94.49%	34,004,044.38	8.61%	360,770,573.84

账准备的应收账款										
其中：										
其中：账龄分析法组合	363,292,471.40	93.36%	25,088,077.34	6.91%	338,204,394.06	394,774,618.22	94.49%	34,004,044.38	8.61%	360,770,573.84
合计	389,130,826.14	100.00%	50,926,432.08	13.09%	338,204,394.06	417,797,512.26	100.00%	57,026,938.42	13.65%	360,770,573.84

按单项计提坏账准备：25,838,354.74

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	14,995,190.86	14,995,190.86	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）有限公司及其子公司	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	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	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	23,022,894.04	23,022,894.04	25,838,354.74	25,838,354.74		

按组合计提坏账准备：-8,915,967.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	257,180,957.56	5,143,619.15	2.00%
逾期1年以内	100,036,283.79	15,005,442.57	15.00%
逾期1至2年	2,272,428.86	1,136,214.43	50.00%
逾期2年以上	3,802,801.19	3,802,801.19	100.00%
合计	363,292,471.40	25,088,077.34	

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	57,026,938.42	-6,242,131.76	141,625.42			50,926,432.08
合计	57,026,938.42	-6,242,131.76	141,625.42			50,926,432.08

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	37,309,371.15		37,309,371.15	9.59%	
客户二	34,730,870.59		34,730,870.59	8.93%	
客户三	31,693,271.31		31,693,271.31	8.14%	
客户四	24,901,919.35		24,901,919.35	6.40%	
客户五	23,275,099.48		23,275,099.48	5.98%	
合计	151,910,531.88		151,910,531.88	39.04%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,729,800.06	30,635,606.18
合计	23,729,800.06	30,635,606.18

#### (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
保证金	1,695,120.00	1,538,634.00
员工款项	1,271,205.07	1,070,919.04
应收出口退税款		1,007,979.08
单位往来款项	20,884,108.65	27,146,340.05
其他	83,240.00	83,240.00
合计	23,933,673.72	30,847,112.17

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）	8,125,433.72	9,182,260.76
1 年以内	8,125,433.72	9,182,260.76
1 至 2 年	562,200.00	3,273,070.15

2至3年	1,010,000.00	18,155,741.26
3年以上	14,236,040.00	236,040.00
3至4年	14,000,000.00	
4至5年		103,000.00
5年以上	236,040.00	133,040.00
合计	23,933,673.72	30,847,112.17

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)	
2023年1月1日余额	26,515.99	51,950.00	133,040.00	211,505.99
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-7,382.33	-250.00		-7,632.33
2023年12月31日余额	19,133.66	51,700.00	133,040.00	203,873.66

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	211,505.99	-7,632.33				203,873.66
合计	211,505.99	-7,632.33				203,873.66

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
山东双一游艇有限公司	内部往来	16,972,309.93	1年以内、2-3年、3-4年	70.91%	
双一科技盐城有限公司	内部往来	3,669,159.63	1年以内	15.33%	
个人承担社保保险费	个人承担社保	922,759.23	1年以内	3.86%	
客户二	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.09%	5,000.00
客户	投标保证金	250,000.00	1-2年	1.04%	2,500.00
合计		22,314,228.79		93.23%	7,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	236,551,660.77		236,551,660.77	225,551,660.77		225,551,660.77
合计	236,551,660.77		236,551,660.77	225,551,660.77		225,551,660.77

(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	30,642,63 2.53						30,642,63 2.53	
山东双一 游艇有限公司	21,206,62 7.34		9,000,000 .00				30,206,62 7.34	
双一游艇 (海南)有限公司	46,749,26 9.00						46,749,26 9.00	
海南双一 衡润投资 合伙企业 (有限合伙)	114,000,0 00.00						114,000,0 00.00	
产研新材 料研究院 (德州)有 限公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
双一科技 (汕尾)有 限公司	7,953,131 .90						7,953,131 .90	
双一新材 料(内蒙 古)有限公 司			2,000,000 .00				2,000,000 .00	
合计	225,551,6 60.77		11,000,00 0.00				236,551,6 60.77	

(2) 对联营、合营企业投资

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

(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	698,186,387.27	511,663,030.59	906,227,911.77	706,970,236.81
其他业务	2,523,256.68	359,118.42	1,681,806.18	606,399.48
合计	700,709,643.95	512,022,149.01	907,909,717.95	707,576,636.29

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	700,709,643.95	512,022,149.01						
其中：								
风电配套类	322,848,077.26	227,614,404.91						
工程车罩类	128,380,159.15	104,655,911.48						
模具类	236,258,379.94	172,313,763.77						
其他主营业务	10,699,770.92	7,078,950.43						
其他业务收入	2,523,256.68	359,118.42						
按经营地区分类	700,709,643.95	512,022,149.01						
其中：								
境内	561,098,993.82	435,486,313.13						
境外	139,610,650.13	76,535,835.88						
市场或客户类型	700,709,643.95	512,022,149.01						
其中：								
经销								
直销	700,709,643.95	512,022,149.01						
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	700,709,643.95	512,022,149.01						
其中：								
在某一时点确认	700,709,643.95	512,022,149.01						
在某一时段内确认								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	700,709,643.95	512,022,149.01						

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 77,165,395.76 元,其中,77,165,395.76 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	862,456.83	1,312,232.75
合计	862,456.83	1,312,232.75

## 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
非流动性资产处置损益	-161,033.96	
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)	5,388,845.19	
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	-2,004,518.62	

的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-429,824.44	
减：所得税影响额	798,278.93	
少数股东权益影响额（税后）	-99,298.57	
合计	2,094,487.81	--

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	6.33%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	0.52	0.52

## 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：王庆华

2024年4月18日