

山东双一科技股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-10019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

## 审计报告

大信审字[2021]第3-10019号

山东双一科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东双一科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）应收账款坏账准备计提

##### 1、事项描述



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

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

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

如财务报表附注三（十）、五（四）所述，截止2020年12月31日贵公司应收账款余额为385,810,652.92元，针对应收账款计提的坏账准备余额为38,300,815.48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

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（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）对单项计提的减值准备的应收款项，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。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十三）、五（二十八）所述，贵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。2020年度，贵公司实现营业收入1,391,961,973.95元，同比增长68.21%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，且收入规模增长较快，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。



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

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

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

## 2、审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

(1) 了解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、免抵退税申报汇总表及生产企业出口货物免抵退税申报明细表等信息；

(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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



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

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

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

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二一年三月十四日

# 山东双一科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

山东双一科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山东德州双一实业有限公司，成立于2000年3月。目前公司注册资本110,928,979.00元，股份总数110,928,979.00股。公司股票于2017年8月8日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码300690，股票简称“双一科技”。

公司注册地及总部地址：德州市德城区新华工业园双一路1号。

公司行业 and 主要产品：公司属玻璃纤维增强塑料制品制造行业，主要产品包括：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。

本财务报告由本公司董事会于2021年3月14日批准报出。

本公司报告期将本公司的全资子公司双一科技盐城有限公司、双一游艇（海南）有限公司，控股子公司山东双一游艇有限公司（详见“本附注七、在其他主体中的权益”）纳入了合并范围。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020

年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

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



## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3. 合并财务报表抵销事项

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

## 4. 合并取得子公司会计处理

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

## 5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

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

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

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

#### (2) 金融负债

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

司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

##### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

##### (2) 应收款项计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

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。

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。

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：(1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；(2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；(11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；(12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；

(13) 债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；(14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利技术	10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

#### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法：

#### 1、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。

## 2、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，设备销售和安装服务具有高度的关联性，应识别为一项履约义务客户，因此本公司需要安装的大型非金属模具，待安装完毕取得服务报告时确认收入。

### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

1. 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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

#### (二十七) 租赁

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

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

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转



移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	38,551,458.48		
合同负债			36,253,494.33
其他流动负债			2,297,964.15

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	38,204,915.79		
合同负债			35,906,951.64
其他流动负债			2,297,964.15

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%

企业所得税税率按纳税主体分别列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
双一科技盐城有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
山东双一游艇有限公司	25%
双一游艇（海南）有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	16,860.70	21,174.04
银行存款	358,871,440.98	113,811,308.48
其他货币资金	18,450,946.50	10,269,436.02
合 计	377,339,248.18	124,101,918.54

#### 其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
信用证保证金		6,627,544.00
履约保证金	721,301.17	3,196,210.07
工程保证金	506,713.51	445,681.95
票据保证金	17,222,931.82	
合 计	18,450,946.50	10,269,436.02

### (二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
理财产品	208,518,756.16	322,279,609.59
合 计	208,518,756.16	322,279,609.59

### (三)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	44,660,819.11	2,335,841.20
减：坏账准备	893,216.38	46,716.82
合 计	43,767,602.73	2,289,124.38

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未逾期	44,660,819.11	2.00	893,216.38	2,335,841.20	2.00	46,716.82
合计	44,660,819.11		893,216.38	2,335,841.20		46,716.82

2、本期计提坏账准备金额为 846,499.56 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,193,853.18	6.53	25,193,853.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	360,616,799.74	93.47	13,106,962.30	3.63
其中：账龄分析法组合	360,616,799.74	93.47	13,106,962.30	3.63
合计	385,810,652.92	100.00	38,300,815.48	9.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,193,853.18	8.40	25,193,853.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	274,580,099.81	91.60	10,190,759.62	3.71
其中：账龄分析法组合	274,580,099.81	91.60	10,190,759.62	3.71
合计	299,773,952.99	100.00	35,384,612.80	11.80

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	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	3-4年	100	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	6,613,620.00	6,613,620.00	4-5年	100	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	1,605,815.00	1,605,815.00	4-5年	100	预计收回具有重大不确定性
南京中人能源科技有限公司及其子公司	1,979,227.32	1,979,227.32	3-4年	100	预计收回具有重大不确定性
合计	25,193,853.18	25,193,853.18			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未逾期	341,345,809.93	2.00	6,826,916.20	252,408,096.17	2.00	5,048,161.92
逾期1年以内	11,248,022.49	15.00	1,687,203.37	19,756,427.47	15.00	2,963,464.12
逾期1至2年	6,860,249.18	50.00	3,430,124.59	472,885.19	50.00	236,442.60
逾期2年以上	1,162,718.14	100.00	1,162,718.14	1,942,690.98	100.00	1,942,690.98
合计	360,616,799.74		13,106,962.30	274,580,099.81		10,190,759.62

2. 本期计提坏账准备金额为 2,787,420.33 元;本期收回坏账准备金额为 368,675.55 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款金额为 239,893.20 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	234,744,086.82	60.84	19,390,168.78
合计	234,744,086.82	60.84	19,390,168.78

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,078,109.34	93,537,668.98
合计	81,078,109.34	93,537,668.98

注:截止2020年12月31日公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为174,745,087.35元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,030,600.95	96.70	10,818,689.59	99.47
1至2年	149,084.00	2.39	53,223.64	0.49
2至3年	51,901.64	0.83	133.51	
3年以上	4,825.63	0.08	4,692.55	0.04
合计	6,236,412.22	100.00	10,876,739.29	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	3,648,270.99	58.50
合计	3,648,270.99	58.50

## (七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,251,212.96	2,761,486.70
减：坏账准备	250,308.58	220,266.46
合计	6,000,904.38	2,541,220.24

### 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,952,693.60	1,106,279.00
员工款项	1,028,117.24	1,113,726.73
应收出口退税款	2,306,838.05	86,508.67
其他	963,564.07	454,972.30
减：坏账准备	250,308.58	220,266.46
合计	6,000,904.38	2,541,220.24

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,568,637.10	89.08	2,020,310.84	73.15
1至2年	102,400.00	1.64	458,035.86	16.59
2至3年	447,035.86	7.15	150,100.00	5.44
3至4年	100.00	0.00	18,000.00	0.65
4年以上	133,040.00	2.13	115,040.00	4.17
合计	6,251,212.96	100.00	2,761,486.70	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,903.23	93,323.23	115,040.00	220,266.46
期初余额在本期重新评估后	11,903.23	93,323.23	115,040.00	220,266.46

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）	
本期计提	33,342.12	-3,300.00		30,042.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	45,245.35	90,023.23	115,040.00	250,308.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备余额
德州市市区国家税务局	出口退税	2,306,838.05	1年以内	36.90	23,068.38
个人承担社保保险费	个人承担社保	951,817.24	1年以内	15.23	
中国神华国际工程有限公司	保证金	535,493.60	1年以内	8.57	5,354.94
浙江运达风电股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	8.00	5,000.00
国电龙源电力技术工程有限公司	保证金	360,000.00	1年以内	5.76	3,600.00
合计		4,654,148.89		74.46	37,023.32

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	58,257,575.35		58,257,575.35	48,059,460.40		48,059,460.40
在产品及半成品	73,847,220.95		73,847,220.95	50,810,254.76		50,810,254.76
库存商品	15,078,335.73	165,746.44	14,912,589.29	13,300,991.89	187,062.05	13,113,929.84
发出商品	48,519,887.38	286,711.42	48,233,175.96	52,424,745.53	286,711.42	52,138,034.11
合计	195,703,019.41	452,457.86	195,250,561.55	164,595,452.58	473,773.47	164,121,679.11

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	187,062.05		21,315.61		165,746.44
发出商品	286,711.42				286,711.42
合计	473,773.47		21,315.61		452,457.86

(九)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,164,857.09	6,375,425.59
合 计	5,164,857.09	6,375,425.59

(十)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	274,740,456.39	179,566,090.44
减：减值准备		
合 计	274,740,456.39	179,566,090.44

固定资产

(1) 固定资产情况

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	141,794,276.43	106,105,843.86	7,079,658.65	10,067,586.70	1,887,977.53	266,935,343.17
2.本期增加金额	76,646,180.46	35,149,921.68	975,128.93	398,993.56	745,198.29	113,915,422.92
(1) 购置		9,832,263.59	975,128.93	398,993.56	730,286.78	11,936,672.86
(2) 在建工程转入	76,646,180.46	25,317,658.09			14,911.51	101,978,750.06
3.本期减少金额		1,390,648.78	217,575.76	1,312,933.24	66,623.94	2,987,781.72
处置或报废		1,390,648.78	217,575.76	1,312,933.24	66,623.94	2,987,781.72
4.期末余额	218,440,456.89	139,865,116.76	7,837,211.82	9,153,647.02	2,566,551.88	377,862,984.37
二、累计折旧						
1.期初余额	34,274,595.92	42,500,145.37	4,256,673.39	5,350,565.42	987,272.63	87,369,252.73
2.本期增加金额	5,347,897.25	10,997,227.41	978,347.71	714,012.10	208,305.33	18,245,789.80
计提	5,347,897.25	10,997,227.41	978,347.71	714,012.10	208,305.33	18,245,789.80
3.本期减少金额		1,033,041.41	176,350.92	1,219,829.47	63,292.75	2,492,514.55
处置或报废		1,033,041.41	176,350.92	1,219,829.47	63,292.75	2,492,514.55
4.期末余额	39,622,493.17	52,464,331.37	5,058,670.18	4,844,748.05	1,132,285.21	103,122,527.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,817,963.72	87,400,785.39	2,778,541.64	4,308,898.97	1,434,266.67	274,740,456.39
2.期初账面价值	107,519,680.51	63,605,698.49	2,822,985.26	4,717,021.28	900,704.90	179,566,090.44

注：截止2020年12月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值11,043,389.47元。

(2) 截止2020年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	120,509.67
合计	120,509.67

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	48,973,246.54	56,326,212.41
减：减值准备		
合计	48,973,246.54	56,326,212.41

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
餐厅办公楼车间	27,842,716.45		27,842,716.45	16,972,701.80		16,972,701.80
泵房	1,773,815.05		1,773,815.05	1,603,439.83		1,603,439.83
盐城八车间	1,762,697.58		1,762,697.58			
武城五车间				7,388,055.44		7,388,055.44
天然气供暖设备	1,387,610.63		1,387,610.63	1,486,725.69		1,486,725.69
武城六车间				8,121,472.30		8,121,472.30
盐城一车间				5,459,905.64		5,459,905.64
盐城二车间				5,103,367.92		5,103,367.92
职工培训中心				1,121,341.13		1,121,341.13
复合材料应用研发中心	1,126,875.16		1,126,875.16			
盐城三车间	3,151,284.07		3,151,284.07			
盐城四车间	5,174,020.78		5,174,020.78			
其他	6,754,226.82		6,754,226.82	9,069,202.66		9,069,202.66
合计	48,973,246.54		48,973,246.54	56,326,212.41		56,326,212.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
餐厅办公楼车间	55,000,000.00	16,972,701.80	10,870,014.65			27,842,716.45
武城五车间		7,388,055.44	4,950,436.19	12,338,491.63		
武城六车间		8,121,472.30	3,115,569.24	11,237,041.54		



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
盐城一车间		5,459,905.64	7,050,328.15	12,510,233.79		
盐城二车间		5,103,367.92	6,456,406.11	11,559,774.03		
职工培训中心		1,121,341.13	1,796,529.60	2,917,870.73		
复合材料应用研发中心	130,000,000.00		1,126,875.16			1,126,875.16
盐城三车间	15,000,000.00		3,151,284.07			3,151,284.07
盐城四车间	15,000,000.00		5,174,020.78			5,174,020.78
合计		44,166,844.23	43,691,463.95	50,563,411.72		37,294,896.46

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
餐厅办公楼车间	50.62	50.00				自有资金
武城五车间		100.00				自有资金
武城六车间		100.00				自有资金
盐城一车间		100.00				募集资金
盐城二车间		100.00				募集资金
职工培训中心		100.00				募集资金
复合材料应用研发中心	0.87	1.00				募集资金
盐城三车间	29.00	30.00				募集资金
盐城四车间	52.05	50.00				募集资金
合计						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,411,569.14	9,000,000.00	49,411,569.14
2.本期增加金额	26,760,503.61		26,760,503.61
购置	26,760,503.61		26,760,503.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	67,172,072.75	9,000,000.00	76,172,072.75
二、累计摊销			
1.期初余额	3,841,929.69	750,000.00	4,591,929.69
2.本期增加金额	1,223,253.87	900,000.00	2,123,253.87
计提	1,223,253.87	900,000.00	2,123,253.87
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,065,183.56	1,650,000.00	6,715,183.56

项 目	土地使用权	专利权	合 计
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	62,106,889.19	7,350,000.00	69,456,889.19
2.期初账面价值	36,569,639.45	8,250,000.00	44,819,639.45

### (十三) 递延所得税资产

#### 1. 递延所得税资产明细情况

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,927,405.99	39,480,299.99	5,395,841.03	35,949,432.26
递延收益	1,177,811.11	4,711,244.45	716,640.00	2,866,560.00
限制性股票激励费用产生的所得税影响	1,455,431.93	9,702,879.51	1,815,471.65	11,714,577.00
合 计	8,560,649.03	53,894,423.95	7,927,952.68	50,530,569.26

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	416,498.31	327,897.29
可抵扣亏损	4,153,739.10	1,554,799.21
合 计	4,570,237.41	1,882,696.50

注：山东双一游艇有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认亏损及应收款项坏账准备形成的递延所得税资产。

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,554,799.21	1,554,799.21	
2025 年	2,598,939.89		
合计	4,153,739.10	1,554,799.21	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,526,298.00	10,117,218.88
合计	3,526,298.00	10,117,218.88

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,798,717.39	
合计	33,798,717.39	

(十六) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	181,067,114.26	126,388,696.26
1年以上	6,455,819.31	3,400,916.56
合计	187,522,933.57	129,789,612.82

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	55,380,846.18	36,253,494.33
合计	55,380,846.18	36,253,494.33

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	44,563,457.09	243,909,982.49	225,037,829.28	63,435,610.30
离职后福利-设定提存计划	743,163.00	8,806,771.00	9,546,199.50	3,734.50
合计	45,306,620.09	252,716,753.49	234,584,028.78	63,439,344.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	37,581,746.21	214,301,941.16	199,225,223.52	52,658,463.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	306,620.90	14,371,036.41	12,789,289.81	1,888,367.50
社会保险费	346,421.90	4,762,622.01	5,107,078.29	1,965.62
其中：医疗保险费	306,549.24	4,412,364.90	4,717,304.65	1,609.49
工伤保险费	18,887.00	308,280.57	326,821.05	346.52
生育保险费	20,985.66	41,976.54	62,952.59	9.61
住房公积金		1,904,438.50	1,904,438.50	
工会经费和职工教育经费	6,328,668.08	8,569,944.41	6,011,799.16	8,886,813.33
合计	44,563,457.09	243,909,982.49	225,037,829.28	63,435,610.30

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	713,755.52	8,436,608.94	9,146,784.92	3,579.54
失业保险费	29,407.48	370,162.06	399,414.58	154.96
合计	743,163.00	8,806,771.00	9,546,199.50	3,734.50

### (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,440,561.46	2,458,968.26
城市维护建设税	315,555.54	359,746.78
教育费附加	163,764.24	163,280.48
地方教育费附加	109,176.16	108,853.65
房产税	377,475.37	299,134.90
土地使用税	348,329.34	576,832.06
个人所得税	358,609.14	2,578,618.06
企业所得税	16,002,933.13	15,821,079.39
其他	72,103.63	71,371.51
合计	23,188,508.01	22,437,885.09

### (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	1,458,752.04	855,430.52
其他应付款项	20,005,933.56	21,787,232.13
合计	21,464,685.60	22,642,662.65

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
限制性股票股利	1,458,752.04	855,430.52	限制性股票股利未解禁
合计	1,458,752.04	855,430.52	

2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,243,915.01	1,305,582.51
应付内部员工款项	4,799,352.05	281,681.84
限制性股票回购义务	11,738,346.00	18,214,640.00
其他	224,320.50	1,985,327.78
合计	20,005,933.56	21,787,232.13

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,539,461.18	2,297,964.15
合计	3,539,461.18	2,297,964.15

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,866,560.00	1,911,040.00	66,355.55	4,711,244.45	收到补贴及摊销
合计	2,866,560.00	1,911,040.00	66,355.55	4,711,244.45	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴	2,866,560.00	1,911,040.00	66,355.55		4,711,244.45	与资产相关
合计	2,866,560.00	1,911,040.00	66,355.55		4,711,244.45	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,928,979.00						110,928,979.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	558,221,305.33	940,681.21		559,161,986.54
二、其他资本公积	12,550,453.91	5,191,000.01	6,437,595.45	11,303,858.47
合计	570,771,759.24	6,131,681.22	6,437,595.45	570,465,845.01

注 1：股本溢价本期增加 940,681.21 元系股权激励限制性股票本期行权部分转销 交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额的差额；

注 2：其他资本公积本期增加 5,191,000.01 元主要系摊销报告期内限制性股票股份支付费用所致，其他资本公积本期减少系股权激励限制性股票解禁转出至股本溢价。

(二十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
回购股票	36,429,002.81		12,021,441.81	24,407,561.00	股权激励限制性股票解禁
合计	36,429,002.81		12,021,441.81	24,407,561.00	

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	61,765,120.52	28,895,999.16		90,661,119.68
合计	61,765,120.52	28,895,999.16		90,661,119.68

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	321,192,478.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	321,192,478.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	322,192,744.87	
减：提取法定盈余公积	28,895,999.16	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	77,650,285.30	
期末未分配利润	536,838,938.62	

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,391,676,052.22	834,181,407.92	827,173,084.10	485,952,607.61
风电配套类	720,082,282.15	442,516,201.00	493,661,593.20	298,830,290.21
工程车罩类	72,714,982.90	50,998,047.95	52,403,823.59	35,151,086.87
模具类	566,311,320.49	320,770,781.34	257,291,101.50	137,572,304.74
游艇业务	8,213,799.98	6,378,845.82	10,163,027.11	8,887,041.99
其他	24,353,666.70	13,517,531.81	13,653,538.70	5,511,883.80
二、其他业务小计	285,921.73		342,307.81	3,482.18
合 计	1,391,961,973.95	834,181,407.92	827,515,391.91	485,956,089.79

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	风电配套类	工程车罩类	模具类	游艇业务	其他	其他业务收入
在某一时点确认	720,082,282.15	72,714,982.90	566,311,320.49	8,213,799.98	24,353,666.70	255,807.45
合 计	720,082,282.15	72,714,982.90	566,311,320.49	8,213,799.98	24,353,666.70	255,807.45

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,922,962.78	3,060,002.16
教育费附加	2,386,950.08	1,602,353.43
地方教育费附加	1,591,300.05	1,068,235.66
水利基金	370,613.42	256,532.16
房产税	1,415,663.54	1,191,103.34
土地使用税	265,944.82	2,254,240.24
印花税	405,026.80	239,399.27
其他税费	2,215.91	2,214.97
合 计	11,360,677.40	9,674,081.23

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,911,408.19	12,414,952.62
差旅费	923,815.57	1,492,856.65
广告费	939,587.39	1,098,134.66

项目	本期发生额	上期发生额
运费		38,881,991.16
售后服务	3,528,875.82	1,865,473.74
其他费用	2,540,805.24	901,394.23
合计	26,844,492.21	56,654,803.06

注：本期公司执行新收入准则，将运费调整到营业成本列示。

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,808,337.56	43,280,643.61
办公费	1,345,233.37	990,002.87
保险费	374,111.55	420,930.37
班车费	953,390.00	894,210.00
招待费	2,992,182.55	1,714,978.91
折旧摊销费	5,031,280.20	4,280,918.37
修理费	13,798,849.04	4,952,713.07
中介机构费	3,376,418.20	2,913,276.99
差旅费	611,166.38	827,394.02
股权激励	3,463,092.01	11,867,300.00
其他费用	4,183,746.43	5,754,971.03
合计	84,937,807.29	77,897,339.24

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	28,865,437.43	17,566,752.13
薪酬	17,830,579.02	6,010,683.58
折旧费	1,701,778.04	3,379,650.69
设计费	909,433.96	1,868,731.35
其他	8,674,382.90	1,935,603.43
合计	57,981,611.35	30,761,421.18

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		367,323.68
减：利息收入	1,877,842.48	1,084,529.74
汇兑损失	21,493,866.49	4,850,194.72
减：汇兑收益	11,847,342.57	9,669,309.83



项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	286,432.97	142,005.19
合计	8,055,114.41	-5,394,315.98

#### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持中小企业发展资金	3,580,494.16	1,730,383.50	与收益相关
稳岗及就业补贴	1,049,061.87	374,300.00	与收益相关
省级制造业单项冠军奖补资金	500,000.00		与收益相关
2020年人才发展专项资金	500,000.00		与收益相关
研发补贴	390,300.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	346,600.00		与收益相关
其他政府补贴	287,250.00		与收益相关
个税手续费返还	83,400.13		与收益相关
锅炉改造补贴	72,000.00	60,000.00	与收益相关
递延收益摊销	66,355.55		与资产相关
专利创造资助资金		62,690.00	与收益相关
技改资金		2,634,350.00	与收益相关
院士工作站奖励资金		800,000.00	与收益相关
合计	6,875,461.71	5,661,723.50	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 6,875,461.71 元。

#### (三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,453,688.88	12,750,226.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,961,699.50
合计	8,453,688.88	10,788,527.00

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,787,420.33	-13,516,652.07
其他应收款信用减值损失	-30,042.12	197,077.91
应收票据信用减值损失	-846,499.56	28,248.40
合计	-3,663,962.01	-13,291,325.76

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	21,315.61	-473,773.47
合计	21,315.61	-473,773.47

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,591,000.00	
其他	516,003.64	396,396.06	516,003.64
合计	516,003.64	1,987,396.06	516,003.64

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	435,278.93	1,352,236.93	435,278.93
对外捐赠	305,000.00	9,465.00	305,000.00
其他	141,510.48	9,191.36	141,510.48
合计	881,789.41	1,370,893.29	881,789.41

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	59,217,485.76	28,298,373.06
递延所得税费用	-632,696.35	-4,567,407.63
合计	58,584,789.41	23,730,965.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	379,922,593.55
按适用税率计算的所得税费用	56,988,389.03
子公司适用不同税率的影响	4,404,477.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,598.32
研发费用加计扣除	-3,872,755.49
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	709,875.23
环保设备抵减所得税金额	-457,795.25
所得税费用	58,584,789.41

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,357,663.91	16,624,398.03
其中：利息收入	1,877,842.48	1,084,529.74
政府补助	8,720,146.16	10,119,283.50
往来款项	16,243,671.63	5,024,188.73
其他	516,003.64	396,396.06
支付其他与经营活动有关的现金	76,853,092.80	101,654,385.64
其中：金融手续费等	279,449.97	142,005.19
费用中的付现支出	67,789,527.83	88,084,938.40
往来款项	8,337,604.52	13,408,785.69
其他	446,510.48	18,656.36

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		15,659,978.00
其中：员工股权激励款		15,659,978.00
支付其他与筹资活动有关的现金	472,484.00	140,137.00
其中：回购股票	472,484.00	140,137.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	321,337,804.14	151,536,662.00
加：信用减值损失	3,663,962.01	13,291,325.76
资产减值准备	-21,315.61	473,773.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	18,245,789.80	14,882,094.49
无形资产摊销	2,123,253.87	1,542,026.56
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）	-1,011.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,278.93	1,352,236.93
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	7,069,762.62	-3,167,363.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,453,688.88	-10,788,527.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-632,696.35	-4,567,407.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,107,566.83	-48,648,952.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,800,208.48	-162,020,879.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,411,544.79	92,215,465.32
其他	5,191,000.01	11,867,300.00
经营活动产生的现金流量净额	298,461,908.26	57,967,753.74
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	358,888,301.68	113,832,482.52
减：现金的期初余额	113,832,482.52	74,896,616.28
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	245,055,819.16	38,935,866.24

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	358,888,301.68	113,832,482.52
其中：库存现金	16,860.70	21,174.04
可随时用于支付的银行存款	358,871,440.98	113,811,308.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	358,888,301.68	113,832,482.52

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	721,301.17	履约保证金
货币资金	506,713.51	工程保证金
货币资金	17,222,931.82	票据保证金
应收票据	24,375,785.57	票据质押
合计	42,826,732.07	--

(四十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			199,306,365.82
美元	27,610,813.95	6.524900	180,157,799.94
欧元	2,361,383.01	8.025000	18,950,098.66
澳元	4,096.05	5.016300	20,547.02
卢比	1,000.00	0.089104	89.10
克朗	1,952.50	1.078600	2,105.97
韩元	435,000.00	0.005997	2,608.70
新西兰元	36,559.42	4.705000	172,012.07
加元	215.86	5.116100	1,104.36
应收账款			32,568,855.12
美元	2,487,631.28	6.524900	16,231,545.34
新西兰元	482,272.16	4.705000	2,269,090.51
澳元	332,669.07	5.016300	1,668,767.86
欧元	1,545,102.98	8.025000	12,399,451.41
应付账款			6,879,716.53
美元	460,257.00	6.524900	3,003,130.89
欧元	483,063.63	8.025000	3,876,585.64

## 六、合并范围的变更

本公司于 2020 年 12 月 18 日成立了全资子公司双一游艇（海南）有限公司，注册资本 5000 万元。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
双一科技盐城有限公司	盐城市大丰区申丰路以西、永鼎路以北	江苏盐城	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；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100		投资设立
山东双一游艇有限公司	山东省德州市武城县四女寺镇德商公路北	山东德州	中小型复合材料游艇的研发、设计及制造销售；中小型铝合金游艇和游艇拖车的研发、设计及制造、销售；游艇配件的研发、设计及制造、销售；货物及技术的进出口业务	70		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
双一游艇(海南)有限公司	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	海南省	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		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

### (一) 市场风险

#### 1、价格风险

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

#### 2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司出口业务主要以美元和欧元结算，汇率的变动对公司利润影响较大。2020年12月31日，本公司的以下外币资产汇率变动，可能对未来的经营业绩产生影响。如果人民币升值或贬值1%，影响利润2,249,955.04元。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

#### 3、利率风险

截止2020年12月31日，本公司无借款，利率的变动对公司影响较小。

### (二) 信用风险

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

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

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

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

### (三) 流动性风险

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

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

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

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚建美	总经理、董事
冯好真	财务总监
赵福城	常务副总经理、董事
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
张伟	行政总监（2020年4月辞职）
马骏	副总经理、董事会秘书
许钢	董事
周勇、李彬、崔振进	独立董事
张博明和杜宁	独立董事（届满，2020年11月3日完成换届选举后不再任职）
张俊霞、任玉升、张勇	监事
陵县康深牧业有限公司	受公司实际控制人直系亲属控制的企业
德州卓瑞空调设备有限公司	受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	受公司实际控制人直系亲属控制的企业
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

(四)关联交易情况

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	7,622,664.66	6,832,079.81

## 十、股份支付

### (一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	651,743.00
公司本期失效的各项权益工具总额	50,474.00

### (二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的收盘价格
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	17,058,300.01
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,058,300.01

### (三)以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	17,058,300.01
----------------	---------------

## 十一、承诺及或有事项

截止财务报告日，公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2021年3月14日公司召开第三届董事会第二次会议，通过了关于《公司2020年度利润分配预案》的议案，以总股本以110,878,505股为基数（2020年12月31日公司总股本110,928,979股，差异50474股系2020年公司已回购完成尚未注销完成的股权激励股份），向全体股东每10股派发现金股利人民币10.00元（含税），合计派发现金红利110,878,505元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增55,439,253股。上述议案尚待公司股东大会审议批准。

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。



### 十三、其他重要事项

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

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,193,853.18	6.60	25,193,853.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	356,666,471.32	93.40	12,669,971.81	3.55
其中：账龄分析法组合	354,959,794.72	92.95	12,669,971.81	3.57
合并范围内关联方款项	1,706,676.60	0.45		
合计	381,860,324.50	100.00	37,863,824.99	9.92

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,193,853.18	8.55	25,193,853.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	269,642,841.60	91.45	10,015,585.33	3.71
其中：账龄分析法组合	269,080,505.32	91.26	10,015,585.33	3.72
合并范围内关联方款项	562,336.28	0.19		
合计	294,836,694.78	100.00	35,209,438.51	11.94

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	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	3-4年	100	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	6,613,620.00	6,613,620.00	4-5年	100	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	1,605,815.00	1,605,815.00	4-5年	100	预计收回具有重大不确定性
南京中人能源科技有限公司及其子公司	1,979,227.32	1,979,227.32	3-4年	100	预计收回具有重大不确定性
合计	25,193,853.18	25,193,853.18			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
未逾期	338,179,961.77	2.00	6,763,599.24	247,409,904.72	2.00	4,948,198.09
逾期1年以内	8,756,865.63	15.00	1,313,529.84	19,255,024.43	15.00	2,888,253.66
逾期1至2年	6,860,249.18	50.00	3,430,124.59	472,885.19	50.00	236,442.60
逾期2年以上	1,162,718.14	100.00	1,162,718.14	1,942,690.98	100.00	1,942,690.98
合计	354,959,794.72		12,669,971.81	269,080,505.32		10,015,585.33

②按关联方组合不计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方款项	1,706,676.60			562,336.28		
合计	1,706,676.60			562,336.28		

2. 本期计提坏账准备金额为 2,374,417.28 元；本期收回坏账准备金额为 368,675.55 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款金额为 88,706.35 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	234,744,086.82	61.47	19,390,168.78
合计	234,744,086.82	61.47	19,390,168.78

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	87,788,161.73	33,632,079.95
减：坏账准备	217,190.80	185,241.49
合计	87,570,970.93	33,446,838.46

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,802,693.60	956,279.00
员工款项	833,018.99	882,528.30

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	2,203,149.44	
单位往来款项	82,221,213.89	31,338,300.35
其他	728,085.81	454,972.30
减：坏账准备	217,190.80	185,241.49
合计	87,570,970.93	33,446,838.46

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	60,200,993.02	68.58	33,051,904.09	98.28
1至2年	27,006,992.85	30.76	447,035.86	1.33
2至3年	447,035.86	0.51	100.00	0.00
3至4年	100.00	0.00	18,000.00	0.05
4年以上	133,040.00	0.15	115,040.00	0.34
合计	87,788,161.73	100.00	33,632,079.95	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,178.26	60,023.23	115,040.00	185,241.49
期初余额在本期重新评估后	10,178.26	60,023.23	115,040.00	185,241.49
本期计提	31,949.31			31,949.31
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	42,127.57	60,023.23	115,040.00	217,190.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
双一科技盐城有限公司	子公司往来款	61,240,000.00	1年以内 35,790,000.00元, 1至2年 25,450,000.00元	69.76	
山东双一游艇有限公司	子公司往来款	20,981,213.89	1年以内 19,492,409.14元, 1至2年 1,488,804.75元	23.90	
德州市市区国家税务局	出口退税	2,203,149.44	1年以内	2.51	22,031.49

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
个人承担社保保险费	个人承担的社保	833,018.99	1年以内	0.95	
中国神华国际工程有限公司	保证金	535,493.60	1年以内	0.61	5,354.94
合计		85,792,875.92		97.73	27,386.43

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,168,690.00		52,168,690.00	51,735,574.00		51,735,574.00
合计	52,168,690.00		52,168,690.00	51,735,574.00		51,735,574.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
双一科技盐城有限公司	30,582,851.00	292,387.00		30,875,238.00		
山东双一游艇有限公司	21,152,723.00	140,729.00		21,293,452.00		
合计	51,735,574.00	433,116.00		52,168,690.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,245,428,467.33	750,938,213.18	821,728,416.47	500,354,072.58
风电配套类	675,672,203.51	415,142,582.92	493,661,593.20	304,252,484.17
工程车罩类	72,714,982.90	50,980,240.27	52,403,823.59	35,151,086.87
模具类	468,956,289.62	267,266,522.34	257,396,357.18	150,825,513.94
其他	28,084,991.30	17,548,867.65	18,266,642.50	10,124,987.60
二、其他业务小计	1,885,449.58	1,011,094.39	4,976,625.22	562,336.28
合计	1,247,313,916.91	751,949,307.57	826,705,041.69	500,916,408.86

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	风电配套类	工程车罩类	模具类	其他	其他业务收入
在某一时点确认	675,672,203.51	72,714,982.90	468,956,289.62	28,084,991.30	1,291,115.86
合计	675,672,203.51	72,714,982.90	468,956,289.62	28,084,991.30	1,291,115.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,397,963.85	12,750,226.50
合计	8,397,963.85	12,750,226.50

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-434,267.17	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,875,461.71	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	8,453,688.88	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,493.16	
5. 所得税影响额	-2,246,986.51	
6. 少数股东影响额	-77,641.35	
合计	12,639,748.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.15	15.92	2.93	1.39	2.90	1.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.05	14.43	2.82	1.26	2.79	1.24

山东双一科技股份有限公司

二〇二一年三月十四日

第 18 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_