



双英集团

NEEQ: 874617

广西双英集团股份有限公司  
Guangxi Shuangying Group Co.,Ltd.



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨英、主管会计工作负责人王洪及会计机构负责人（会计主管人员）王洪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	41
第五节	行业信息 .....	48
第六节	公司治理 .....	49
第七节	财务会计报告 .....	56
附件	会计信息调整及差异情况 .....	173

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
双英股份/双英集团/公司	指	广西双英集团股份有限公司
双英有限	指	柳州双英汽车配件制造有限公司，系公司前身
重庆座椅	指	重庆双英汽车座椅有限公司，系公司全资子公司
重庆汽配	指	重庆双英汽车配件制造有限公司，系公司全资子公司
双英科技	指	柳州双英科技有限公司，系公司全资子公司
双玛科技	指	重庆双玛科技有限公司，系公司全资子公司
重庆聚贤	指	重庆聚贤汽车零部件制造有限公司，系公司全资子公司
万州双英	指	重庆市万州区双英汽车内饰系统有限公司，系公司全资子公司
青岛双英	指	青岛双英汽车内饰系统有限公司，系公司全资子公司
印尼双英	指	双英国际印尼有限公司，系公司控股子公司
双英技术	指	柳州双英汽车技术有限公司，系公司全资子公司
杭州聚贤	指	杭州聚贤汽车零部件制造有限公司，系公司控股子公司
济南双英	指	济南双英汽车座椅有限公司，系公司控股子公司
成都双英	指	成都双英汽车座椅有限公司，系公司控股子公司
定州松本	指	定州市松本汽车座椅制造有限公司，系公司控股子公司
合肥双英	指	合肥双英汽车座椅有限公司，系重庆座椅全资子公司
长沙双英	指	长沙双英汽车座椅有限公司，系重庆座椅全资子公司
西安双英	指	西安双英汽车座椅有限公司，系重庆座椅全资子公司
湘潭双英	指	湘潭双英汽车座椅有限公司，系重庆座椅全资子公司
柳州东和	指	柳州东和投资中心（有限合伙），系公司员工持股平台
柳州东渝	指	柳州东渝投资中心（有限合伙），系公司员工持股平台
温润新材	指	温润新材叁号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
招赢基金	指	招赢（湖北）智能制造产业基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
温氏投资	指	广东温氏投资有限公司，系公司股东
广西广投	指	广西广投孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
重庆渝新	指	重庆渝新创能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
泉州泓诺	指	泉州泓诺兆峰创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
重庆西证	指	重庆两江西证股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
武汉科创	指	武汉科创新引擎创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
武汉洪创	指	武汉洪创众志投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
嘉兴英华	指	嘉兴英华锦秀股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
科兴科创	指	重庆科兴科创股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
湖北网宿	指	湖北网宿致真股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
上海网宿	指	上海网宿唯实创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
渝毅隆豪	指	宁波渝毅隆豪创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
恩斯凯投资	指	上海恩斯凯投资集团有限公司，系公司股东

南京招银	指	南京市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
两江基金	指	重庆万州两江现代产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
广州祥荣	指	广州祥荣远见创兴创业投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
广州源合	指	广州源合汇睿股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
成都吉豪	指	成都吉豪汽车部件有限公司
久迪汽配	指	重庆超平贸易有限公司，曾用名为重庆久迪汽车配件制造有限公司
中科医疗	指	中科双英医疗科技有限公司
双英实业	指	广西双英实业有限公司
柳州云皓	指	柳州云皓工业有限责任公司
公司章程	指	广西双英集团股份有限公司章程
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司及旗下的汽车品牌
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司及旗下的汽车品牌
赛力斯	指	赛力斯集团股份有限公司及旗下的汽车品牌
吉利汽车	指	浙江吉利控股集团有限公司及与其受同一控制的关联企业及旗下的汽车品牌
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及旗下的汽车品牌
佛吉亚	指	法国佛吉亚集团及旗下的汽车零部件公司
李尔	指	美国李尔公司及旗下的汽车零部件公司
埃驰	指	埃驰（上海）汽车零部件技术有限公司
宁波华翔	指	宁波华翔电子股份有限公司及旗下的汽车零部件公司
股东大会、股东会	指	广西双英集团股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	广西双英集团股份有限公司董事会
监事会	指	广西双英集团股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券/主办券商	指	国金证券股份有限公司
审计机构/会计师/天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监
《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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西双英集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Shuangying Group Co.,Ltd.		
	Shuangying Group		
法定代表人	杨英	成立时间	2003年12月4日
控股股东	控股股东为杨英	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨英、罗德江，一致行动人为杨英、罗德江、柳州东和投资中心（有限合伙）、柳州东渝投资中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	公司主要产品分为汽车座椅、汽车内外饰件、模具		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	双英集团	证券代码	874617
挂牌时间	2024年11月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	114,064,680
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	任智	联系地址	广西壮族自治区柳州市阳和工业新区阳旭路东1号1-4栋
电话	0772-3591230	电子邮箱	dongban.lzsy@syjt.com
传真	0772-3591230		
公司办公地址	广西壮族自治区柳州市阳和工业新区阳旭路东1号1-4栋	邮政编码	545036
公司网址	www.syjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450200756512145Q		

注册地址	广西壮族自治区柳州市阳和工业新区阳旭路东 1 号 1-4 栋		
注册资本（元）	114,064,680	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司深耕汽车座椅和内外饰领域多年，是一家主要从事汽车座椅、汽车内外饰件研发、生产和销售的高新技术企业，同时也是广西壮族自治区工业和信息化厅评定的“专精特新”企业、制造业单项冠军示范企业。公司以汽车内外饰系统为研发单元，充分依托较强的骨架平台设计、开发能力，融入先进的装备制造工序和智能化的生产管理流程，匹配多样化需求，为客户提供集产品设计、模具开发、产品制造等全方位、一体化的汽车饰件整体解决方案。

公司以“卓越的产品品质和快速响应的服务”为基础，以“成为汽车座舱领域具有国际竞争力的中国民族品牌”为目标，已建立起涵盖各类汽车座椅总成，门内饰板、仪表板等汽车内外饰件以及精密模具等的完整产品体系，形成了从模具开发到产品制造的完整工艺流程体系，具备与终端客户同步设计、同步研发、同步生产的能力。凭借良好的综合服务能力，公司已与多家主流整车厂和一级汽车零部件供应商建立了良好稳定的合作关系。公司客户群体不仅包括上汽通用五菱、长安汽车、吉利汽车、长安跨越等主流整车厂，以及佛吉亚、李尔、埃驰等国际知名的一级汽车零部件厂商，还包括比亚迪、赛力斯等知名新能源汽车整车企业；产品矩阵覆盖多个市场主流车型，包括问界 M5、M7、M9，阿维塔 11、12，长城炮，坦克 300、500，理想 L7、L9，蔚来 ES6，吉利熊猫 mini、领克、沃尔沃，长安深蓝、长安 CS 系列，上汽通用五菱缤果系列、宝骏系列、宏光系列、荣光系列等。公司先后获得上汽通用五菱颁发的“供应商绩效持续改进项目一等奖”“上汽通用五菱最佳服务响应奖”“上汽通用五菱最佳生产响应奖”、长安轻型车事业部颁发的“研发贡献奖”、吉利领克汽车颁发的“优秀供应商”等多个奖项，客户满意度和市场影响力不断提升。

作为国家高新技术企业，公司坚持把技术创新放在企业发展的首位，致力于构建一个注重实践操作、满足现实需求与引领未来创新的研发体系。公司创建了重庆、柳州两大研发中心，拥有中国合格评定国家认可委员会认定的 CNAS 实验室，并先后获评“广西智能工厂示范企业”“广西壮族自治区企业技术中心”“广西工业设计中心”“广西数字化车间”“创新型中小企业”“瞪羚企业”“广西壮族自治区技术创新示范企业”“广西壮族自治区专精特新中小企业”等荣誉称号，公司的“汽车座椅总成”进入《2023 年广西制造业单项冠军示范企业名单》。截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有专利 367 项，其中发明专利 21 项。

凭借公司在新能源汽车座舱领域的先发优势和卓越的成本控制能力，公司不断加强在新能源汽车

领域的市场拓展。近年来，公司针对新能源汽车产品的销售收入持续提高，收入金额由 2023 年的 94,516.49 万元提升至 2024 年的 148,664.50 万元，增长率达 57.29%，收入占比提升至 57.63%，产品结构得到显著提升和优化。未来，新能源汽车产品业务将成为公司收入持续增长的重要支撑。

近年来，随着宏观经济有效恢复，汽车消费需求回暖，下游汽车整车产销量实现同比增长，尤其是新能源汽车实现快速增长，汽车零部件及配件制造业也保持增长态势。报告期内，公司不断开拓新客户和新项目，加强技术研发，提升核心产品的市场竞争力，叠加行业因素影响，公司营业收入在报告期内呈增长趋势。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

公司是一家主要从事汽车座椅、汽车内外饰件研发、生产和销售的高新技术企业，根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2017)，公司属于汽车制造业(C36)中的汽车零部件及配件制造业(C3670)。汽车零部件是指组成汽车各个部分的基本单元，是汽车行业的重要组成部分，也是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。一辆汽车可分为发动机、底盘、车身和电气设备四大组成部分，由上万个零部件组装而成，各大系统通过零部件的有效组合实现汽车的基本功能。其中，车身安装在底盘的车架上，用来容纳驾驶员、载运乘客和装载货物。车身系统包括车身壳体、车门、外饰件、内饰件、车身附件、座椅等。汽车零部件行业位于汽车产业链的中上游，是维持汽车产业稳定发展的重要支撑，与汽车工业相互依存、共同发展。智研咨询数据显示，汽车零部件产值约占整车产值的 50%~70%。

我国汽车零部件行业兴起于二十世纪五十年代，伴随着我国汽车工业的发展而不断成长。2000 年以后，随着我国宏观经济的快速发展以及人均购买力水平的提高，汽车开始大举进入家庭，汽车零部件行业进入大发展时期。经过多年的积累和发展，我国汽车零部件企业不断改进生产工艺、降低生产成本、提高产品质量，在技术水平和生产管理上得到了很大程度的提高，形成了一批颇具实力的零部件制造企业。我国部分零部件制造企业已经进入了整车厂全球采购体系，具有较强的市场竞争力。目前，我国已经逐步形成了六大产业集群——长三角产业集群、西南产业集群、珠三角产业集群、东北产业集群、中部产业集群、环渤海产业集群，产业规模化、集群化特征日趋凸显。

2012 年至 2017 年，我国汽车产销量持续增长。2018 年-2020 年，受宏观经济增速放缓、中美贸易摩擦及购置税政策变化等因素的影响，我国汽车产销量逐年下降。2021 年-2024 年，随着宏观经济增速恢复、新能源汽车迅速发展及国家陆续出台汽车消费刺激政策的影响，我国汽车产销量止跌回升，并连续 4 年保持增长态势。汽车消费需求回暖，带动汽车零部件需求提升，近年来我国汽车零部件发

展良好。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定情况</p> <p>2021年11月30日,公司被广西壮族自治区工业和信息化厅列入专精特新中小企业名单。</p> <p>2、“单项冠军”认定情况</p> <p>2023年9月29日,公司汽车座椅总成产品被广西壮族自治区工业和信息化厅列入2023年广西制造业单项冠军示范企业名单。</p> <p>3、“高新技术企业”认定情况</p> <p>2021年11月25日,公司被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅及国家税务总局广西壮族自治区税务局授予高新技术企业证书,有效期至2024年11月25日。报告期内,公司续期申请已获批准并通过了公示,公示证书编号为GR202445000883,待后续主管部门颁发高新技术企业证书。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,579,648,739.17	2,204,852,615.01	17.00%
毛利率%	16.01%	15.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	97,445,120.28	107,563,110.54	-9.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	91,548,416.85	99,191,680.41	-7.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.46%	28.00%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.46%	25.82%	-

基本每股收益	0.85	1.03	-17.48%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,093,474,813.27	2,763,890,917.23	11.92%
负债总计	2,425,112,900.35	2,194,379,632.05	10.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	640,719,121.07	543,332,417.10	17.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.62	4.76	-
资产负债率%（母公司）	58.01%	54.66%	-
资产负债率%（合并）	78.39%	79.39%	-
流动比率	1.13	0.99	-
利息保障倍数	5.31	4.87	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-233,360,673.74	-75,851,528.34	-207.65%
应收账款周转率	3.46	3.67	-
存货周转率	5.36	5.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.92%	22.87%	-
营业收入增长率%	17.00%	7.51%	-
净利润增长率%	-10.70%	37.28%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	408,917,918.57	13.22%	512,560,315.01	18.54%	-20.22%
应收票据	282,177,165.92	9.12%	283,435,900.01	10.25%	-0.44%
应收账款	697,501,970.32	22.55%	642,281,036.81	23.24%	8.60%
应收款项融资	187,464,827.89	6.06%	129,460,599.63	4.68%	44.80%
预付款项	1,465,973.32	0.05%	1,794,790.16	0.06%	-18.32%
其他应收款	20,704,025.44	0.67%	18,878,019.28	0.68%	9.67%
存货	475,255,082.17	15.36%	296,974,039.02	10.74%	60.03%
其他流动资产	54,155,974.22	1.75%	35,920,235.63	1.30%	50.77%
流动资产合计	2,127,642,937.85	68.78%	1,921,304,935.55	69.51%	10.74%
固定资产	619,236,794.89	20.02%	573,261,412.04	20.74%	8.02%
在建工程	47,015,445.88	1.52%	639,650.63	0.02%	7,250.18%
使用权资产	73,231,620.51	2.37%	50,849,989.09	1.84%	44.02%

无形资产	67,343,564.00	2.18%	69,244,565.50	2.51%	-2.75%
商誉	17,027,635.77	0.55%	17,027,635.77	0.62%	0.00%
长期待摊费用	128,993,413.67	4.17%	108,887,202.07	3.94%	18.47%
递延所得税资产	10,488,175.13	0.34%	5,747,995.51	0.21%	82.47%
其他非流动资产	2,495,225.57	0.08%	16,927,531.07	0.61%	-85.26%
非流动资产合计	965,831,875.42	31.22%	842,585,981.68	30.49%	14.63%
资产总计	3,093,474,813.27	100.00%	2,763,890,917.23	100.00%	11.92%
短期借款	259,885,520.32	8.40%	485,483,477.91	17.57%	-46.47%
应付票据	246,187,787.99	7.96%	427,585,055.68	15.47%	-42.42%
应付账款	1,127,806,557.35	36.46%	814,895,963.15	29.48%	38.40%
合同负债	4,185,401.63	0.14%	7,889,337.63	0.29%	-46.95%
应付职工薪酬	32,655,360.04	1.06%	31,806,689.58	1.15%	2.67%
应交税费	35,757,335.24	1.16%	14,914,453.91	0.54%	139.75%
其他应付款	10,622,672.71	0.34%	2,927,336.45	0.11%	262.88%
一年内到期的非流动负债	95,890,128.90	3.10%	101,206,058.98	3.66%	-5.25%
其他流动负债	70,516,625.87	2.28%	53,514,967.00	1.94%	31.77%
流动负债合计	1,883,507,390.05	60.89%	1,940,223,340.29	70.20%	-2.92%
长期借款	470,156,677.42	15.20%	168,997,150.39	6.11%	178.20%
租赁负债	55,049,350.91	1.78%	37,419,627.23	1.35%	47.11%
长期应付款	5,222,372.80	0.17%	33,938,950.60	1.23%	-84.61%
递延收益	10,180,608.02	0.33%	12,733,080.62	0.46%	-20.05%
递延所得税负债	996,501.15	0.03%	1,067,482.92	0.04%	-6.65%
非流动负债合计	541,605,510.30	17.51%	254,156,291.76	9.20%	113.10%
负债合计	2,425,112,900.35	78.39%	2,194,379,632.05	79.39%	10.51%

### 项目重大变动原因

1、应收款项融资较上年末增加 **44.80%**，主要系公司销售规模扩大、收到客户票据回款较多且尚未到期所致。

2、存货较上年末增加 **60.03%**，主要受生产经营规模扩大、销售订单增加影响，年末库存商品、

发出商品及原材料余额增长较多所致。

3、其他流动资产较上年末增加 50.77%，主要系本年新增子公司、增加存货及长期资产，导致待认证进项税增加所致。

4、在建工程较上年末增加 7,250.18%，主要系本期新增重庆聚贤合川地块生产线厂房修建工程所致。

5、使用权资产较上年末增加 44.02%，租赁负债较上年末增加 47.11%，主要系本期长沙双英、西安双英等公司新增厂房租赁事项所致。

6、递延所得税资产较上年末增加 82.47%，主要系新增坏账准备所致。

7、其他非流动资产较上年末减少 85.26%，主要系本期部分在建工程已完工，预付长期资产购置款减少所致。

8、短期借款较上年末减少 46.47%，长期借款较上年末增加 178.20%，主要系公司本期主要投资为长期投资，考虑资本结构公司加大了长期借款，归还了部分短期借款所致。

9、应付票据较上年末减少 42.42%，主要系本年使用新一代票据业务系统结算，减少应付票据开立等行为所致。

10、应付账款较上年末增加 38.40%，主要系本年度收入、存货增加，材料采购同步增加，导致应付货款增加所致；

11、合同负债较上年末减少 46.95%，合同负债主要来源于客户的预收货款，本期合同负债减少主要系对客户的预收款减少所致。

12、应交税费较上年末增加 139.75%，主要系销售收入增加税费同步增加所致。

13、其他应付款较上年末增加 262.88%，主要系根据地方政府政策使用相应资金用于归还金融机构借款所致。

14、其他流动负债较上年末增加 31.77%，主要系本期已背书未到期的商业汇票金额增加所致。

15、长期应付款较上年末减少 84.61%，主要系融资租赁减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,579,648,739.17	-	2,204,852,615.01	-	17.00%

营业成本	2,166,565,562.90	83.99%	1,858,498,861.21	84.29%	16.58%
毛利率%	16.01%	-	15.71%	-	-
销售费用	26,002,823.41	1.01%	23,362,371.37	1.06%	11.30%
管理费用	167,214,484.28	6.48%	121,828,096.39	5.53%	37.25%
研发费用	91,195,355.85	3.54%	68,796,082.99	3.12%	32.56%
财务费用	20,641,520.34	0.80%	24,901,619.05	1.13%	-17.11%
其他收益	52,854,637.74	2.05%	49,532,359.98	2.25%	6.71%
投资收益	-5,395,760.37	-0.21%	-8,011,786.32	-0.36%	32.65%
信用减值损失	-8,596,612.87	-0.33%	-9,485,662.47	-0.43%	9.37%
资产减值损失	-17,675,464.92	-0.69%	-12,552,579.11	-0.57%	-40.81%
资产处置收益	-111,826.03	0.00%	1,043,504.84	0.05%	-110.72%
营业利润	111,547,571.96	4.32%	115,413,941.13	5.23%	-3.35%
营业外收入	2,657,174.84	0.10%	1,131,211.83	0.05%	134.90%
营业外支出	1,832,429.81	0.07%	1,512,048.95	0.07%	21.19%
所得税费用	13,463,272.94	0.52%	4,276,805.44	0.19%	214.80%
净利润	98,909,044.05	3.83%	110,756,298.57	5.02%	-10.70%

## 项目重大变动原因

- 1、管理费用较上年增长 37.25%，主要系随着公司业务规模扩大，管理人员薪酬、折旧与摊销、咨询服务费随之增长所致。
- 2、研发费用较上年增长 32.56%，主要系随着业务规模扩大，公司加大研发投入所致。
- 3、投资收益较上年增加 32.65%，主要系本期应收款项融资对应的贴现息金额下降所致。
- 4、资产减值损失较上年增加 40.81%，主要系新设工厂的新产品处于前期生产阶段，固定成本较高，导致计提部分产品跌价所致。
- 5、资产处置收益较上年减少 110.72%，主要系本期资产处置减少所致。
- 6、营业外收入较上年增加 134.90%，主要系供应商质量索赔增加所致。
- 7、所得税费用较上年增加 214.80%，主要原因是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及本期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损相互抵减后，对所得税费用的影响较大所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,544,967,564.00	2,174,610,932.56	17.03%

其他业务收入	34,681,175.17	30,241,682.45	14.68%
主营业务成本	2,143,597,621.60	1,839,335,788.97	16.54%
其他业务成本	22,967,941.30	19,163,072.24	19.86%

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
座椅	1,759,719,320.58	1,494,277,931.12	15.08%	12.83%	13.26%	-0.32%
内外饰件	684,758,237.92	567,262,705.89	17.16%	34.75%	28.50%	4.03%
模具	80,538,878.80	63,441,666.75	21.23%	-8.57%	0.55%	-7.15%
其他	54,632,301.87	41,583,259.14	23.89%	11.54%	20.27%	-5.52%
合计	2,579,648,739.17	2,166,565,562.90	16.01%	17.00%	16.58%	0.30%

#### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
国内地区	2,501,148,719.83	2,109,253,165.30	15.67%	16.91%	16.91%	0%
海外地区	78,500,019.34	57,312,397.60	26.99%	20.00%	5.45%	10.07%

#### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内，公司收入构成没有重大变化。
- 2、内外饰件收入金额及销售占比提升，主要得益于问界、阿维塔、理想等新能源项目销量增长所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上汽集团	1,237,773,560.74	47.98%	否
2	长安汽车	270,555,630.34	10.49%	否
3	吉利汽车	215,737,683.18	8.36%	否

4	赛力斯	134,091,628.40	5.20%	否
5	宁波华翔	106,539,118.10	4.13%	否
合计		1,964,697,620.76	76.16%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	柳州旷达汽车饰件有限公司/旷达汽车饰件系统有限公司	109,334,078.56	5.17%	否
2	湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	98,990,284.25	4.68%	否
3	万华化学（烟台）销售有限公司	80,271,641.51	3.80%	否
4	江苏忠明祥和精工股份有限公司	54,503,115.04	2.58%	否
5	上海普利特复合材料股份有限公司/SHANGHAI PRET COMPOSITES CO.,LTD	54,289,408.31	2.57%	否
合计		397,388,527.67	18.80%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-233,360,673.74	-75,851,528.34	-207.65%
投资活动产生的现金流量净额	-187,771,961.42	-198,913,468.93	5.60%
筹资活动产生的现金流量净额	380,645,879.38	435,475,273.01	-12.59%

### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额-233,360,673.74 元，较上年同期末减少 157,509,145.40 元，同比减少 207.65%，主要系当年公司收到未终止确认的票据贴现净额较大，并作为筹资活动现金流入列报。2023 年、2024 年，公司收到未终止确认的票据贴现净额分别 202,872,289.38 元和 501,576,501.51 元，若将该金额还原，则公司报告期各期经营活动产生的现金流量净额分别为 127,020,761.04 元和 268,215,827.77 元，经营活动产生的现金流量净额均为正数且呈增长趋势。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆座椅	控股子公司	汽车座椅相关的研发、生产和销售	300,000,000.00	815,930,799.07	278,223,200.09	440,391,902.46	4,047,351.48
重庆汽配	控股子公司	汽车内外饰件的研发、生产和销售	150,000,000.00	532,300,931.25	187,166,017.70	580,207,555.43	59,213,647.02
双英科技	控股子公司	汽车内饰件的研发、生产和销售	100,000,000.00	199,309,192.95	69,605,352.70	129,437,993.48	18,107,383.87

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙双英汽车座椅有限公司	投资新设	扩大客户占比，完善区域布局，有利于提升公司综合实力，预计对未来业绩产生积极影响。
西安双英汽车座椅有限公司	投资新设	扩大客户占比，完善区域

		布局，有利于提升公司综合实力，预计对未来业绩产生积极影响。
湘潭双英汽车座椅有限公司	投资新设	扩大客户占比，完善区域布局，有利于提升公司综合实力，预计对未来业绩产生积极影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	91,195,355.85	68,796,082.99
研发支出占营业收入的比例%	3.54%	3.12%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	216	260
研发人员合计	218	261

研发人员占员工总量的比例%	7.57%	8.24%
---------------	-------	-------

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	367	338
公司拥有的发明专利数量	21	20

### (四) 研发项目情况

公司坚持把技术创新放在企业发展的首位，致力于构建一个注重实践操作、满足现实需求与引领未来创新的研发体系。公司在集团层面成立了技术中心，下设重庆整椅研发中心、重庆内饰研发中心、柳州研发中心、创新研发中心和工程验证中心等。重庆整椅、重庆内饰、柳州研发中心持续改进现有产品并不断开发新产品，以更好匹配客户需求。创新研发中心则从行业未来趋势、行业热门产品、研发进阶产品等方面出发，通过进行一系列用户需求调研和分析后，对公司长期研发方向进行前瞻性布局，以掌握最新前沿科技技术，为公司提供长期技术储备。工程验证中心负责产品所需的试制验证，满足公司内外部客户对于早期工程样件的交样需求、产品和服务的测试需求，保证公司所研发、交付产品和服务的质量符合内外部相关法律法规要求。截至 2024 年 12 月 31 日，集团研发团队共有研发人员 261 人，占员工总人数的比例为 8.24%。完善的研发机构设置和经验丰富的研发团队为公司持续的技术创新提供了可靠支撑。

2024 年，公司研发投入占营业收入的比例为 3.54%，与上年度相比未发生显著变化，公司不存在研发投入资本化的情形。报告期内，公司研发项目总体进度平稳，按计划有序推动并落实。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

双英集团的营业收入主要来自于汽车座椅、汽车内外饰的生产和销售。2024 年度，双英集团公司的营业收入为人民币 257,964.87 万元，其中汽车座椅、汽车内外饰业务的营业收入合计为人民币 244,447.76 万元，占营业收入的比例为 94.76%。

由于营业收入是双英集团关键业绩指标之一，可能存在双英集团管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，对于内销收入，相关支持性文件包括销售合同或订单、开票通知单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、下线结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，相关支持性文件包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售额；

（6）对主要客户进行访谈和询问，包括实地访谈、电话询问，了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、（十二）及五（一）3。

截至2024年12月31日，双英集团应收账款账面余额为人民币77,714.83万元，坏账准备为人民币7,964.64万元，账面价值为人民币69,750.19万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，

并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就应收账款坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持科学发展，积极履行社会责任，坚持招聘录用残疾员工，建立残疾员工就业数据库，保障残疾员工就业；公司积极参与乡村振兴和扶贫帮扶，勇于承担社会责任等。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要客户集中且对单一客户存在依赖的风险	公司客户集中度较高，对上汽集团存在较大依赖。鉴于汽车行业零部件供应商集中配套的行业特性、以及整车厂客户从开发、定点到实现批量供货的时间周期通常较长，公司目前面临的客户集中情形仍将持续存在。

	<p>若未来公司与上汽集团等重要客户的长期合作关系发生变化或终止，或主要客户因其自身经营原因而减少对公司产品的采购，或因公司在产品质量、技术创新和产品开发、生产交货等方面无法满足客户需求而导致与客户的关系发生不利变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>资产负债率较高的风险</p>	<p>公司资产负债率较高。随着公司经营规模的扩大，日常资金需求逐渐上升，相关运营资金主要源于经营所得和银行借款等；报告期内为扩大生产规模，公司持续投入长期资产建设，相关资本性支出资金的需求较大，公司主要通过债务融资方式补充资金缺口，使得公司资产负债率相对较高。</p> <p>若未来公司客户未能及时回款或对外融资能力受限，可能使公司正常运营面临较大的资金压力，对公司的偿债能力和持续经营能力产生不利影响。</p>
<p>毛利率波动的风险</p>	<p>公司毛利率主要受产品结构、市场价格及生产成本等因素的影响。近年来，随着汽车市场竞争的持续加剧，整车厂商降本需求日益增加。整车厂对汽车零部件厂商具有较强的议价能力，可以将整车降价部分传导给现有的汽车零部件厂商。如果未来公司不能有效控制成本，或者不能持续开发出满足汽车整车制造商需求的新产品，将给公司毛利率带来不利影响。</p>
<p>安置残疾员工相关税收优惠风险</p>	<p>公司及子公司重庆座椅、重庆汽配、青岛双英、双英科技属于安置残疾人的福利企业。根据相关法规，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县适用的经省政府批准的月最低工资标准的4倍确定。</p> <p>根据相关规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。</p> <p>如果未来公司实际安置残疾人员人数发生大幅减少导致公司不满足福利企业认定标准，或者福利企业税收优惠政策发生变化，或者未来支付残疾人员工资的加计扣除政策发生变</p>

	化，将对公司盈利水平造成不利影响。
宏观经济与汽车行业景气度下行风险	<p>汽车产业链受宏观经济波动影响较大，而汽车行业景气度又直接影响汽车零部件产业的市场需求。根据中国汽车工业协会统计数据，2024年，我国汽车产销累计完成3,128.2万辆和3,143.6万辆，同比分别增长3.7%和4.5%，其中新能源汽车产销累计完成1,288.8万辆和1,286.6万辆，同比分别增长34.4%和35.5%，市场占有率达到40.9%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。虽然我国新能源汽车市场仍维持快速增长趋势，但销量同比增速不如以往。2024年产销量同比增长34.4%和35.5%；2023年该增速为35.8%和37.9%，2022年同比增速则为99.1%和95.6%。</p> <p>未来，如果宏观经济出现较大波动、汽车行业特别是新能源汽车景气度下降，汽车行业产销量可能出现下滑，将对汽车零部件行业造成较大不利影响，进而对公司的经营业绩造成负面影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着汽车整车和零配件行业的快速发展，公司面临现有竞争对手以及潜在进入竞争对手的竞争压力日益加剧。若公司在激烈的竞争中无法保持自身竞争优势、新客户开发进展不及预期，市场竞争地位将可能受到影响；或者行业内出现了新的具备较强竞争力的竞争对手，或者公司主要客户出于降低供货风险或其他目的而引入了其他供应商或提高了对其他供应商产品的采购比例，公司将存在收入规模和利润水平下降的风险。</p>
募投项目不达预期的风险	<p>公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，募集资金拟投向包括双英集团新能源汽车座椅建设项目、重庆聚贤汽车零部件制造有限公司厂房新建项目、研发中心升级建设项目和补充流动资金，本次募集资金投资项目建成后，将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重大影响。</p> <p>但本次募集资金投资项目建设计划的完成时间和实施效</p>

	<p>果等存在着一定不确定性，如果在实施过程中，市场环境发生不利变化、与客户合作未能持续或由于行业技术进步使得项目技术水平不再具备竞争优势以及现有人员团队出现较大规模流失，则本次募集资金投资项目可能存在技术和人员储备不足、产能消化不达预期、无法实现预期收益等风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(九)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	393,000.89	0.06%
作为被告/被申请人	5,384,036.05	0.81%
作为第三人		
合计	5,777,036.94	0.87%

注：公司及其下属控股子公司不存在单项涉案金额超过 200 万元的尚未了结的重大诉讼和仲裁案件。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	双英科技	18,238,600.00	0	4,342,523.81	2024年12月4日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	双英科技		0	13,896,076.19	2024年12月4日	2029年12月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	双英科技	10,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年12月30日	2025年12月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	双玛科技	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年9月20日	2028年4月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	双玛	10,000,000.00	0	6,500,000.00	2024	2028	连带	否	已事	不涉

	科技				年9月5日	年9月26日			前及时履行	及
6	双玛科技		0	3,500,000.00	2024年9月5日	2028年9月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	双玛科技	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年11月12日	2029年5月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	万州双英	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年9月29日	2028年9月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	重庆汽配	93,000,000.00	0	4,900,000.00	2023年9月11日	2029年9月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	重庆汽配		0	10,900,000.00	2023年11月7日	2029年11月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	重庆汽配		0	3,550,000.00	2023年4月10日	2029年4月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	重庆汽配		0	6,250,000.00	2024年4月3日	2030年4月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	重庆汽配		0	6,600,000.00	2023年12月6日	2029年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

14	重庆汽配		0	6,950,000.00	2024年1月8日	2030年1月7日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	重庆汽配		0	21,900,000.00	2024年6月27日	2030年6月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	重庆汽配		0	2,100,000.00	2022年11月4日	2028年11月3日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	重庆汽配		0	9,950,000.00	2024年3月6日	2030年3月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
18	重庆汽配		0	3,950,000.00	2024年3月14日	2030年3月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
19	重庆汽配		0	3,850,000.00	2023年3月3日	2029年3月2日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
20	重庆汽配		0	0	2021年10月20日	2027年4月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
21	重庆汽配		0	0	2021年9月16日	2027年4月1日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
22	重庆汽配	10,000,000.00	0	8,000,000.00	2023年12月20日	2028年1月13日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

23	重庆汽配	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年11月8日	2029年5月7日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
24	重庆汽配	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2024年9月26日	2030年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
25	重庆汽配	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2024年9月26日	2030年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
26	重庆汽配	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024年9月26日	2030年9月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
27	重庆汽配	36,000,000.00	0	9,990,000.00	2024年11月4日	2028年10月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
28	重庆座椅	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年9月29日	2029年3月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
29	重庆座椅	75,000,000.00	0	15,600,000.00	2021年5月26日	2029年5月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
30	重庆座椅		0	4,300,000.00	2021年5月26日	2029年5月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
31	重庆座椅		0	11,550,000.00	2021年5月	2029年5月	连带	否	已事前及时履	不涉及

					26 日	25 日			行	
32	重庆 座椅	1,000,000.00	0	1,000,000.00	2024 年9 月 25 日	2030 年9 月 24 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
33	重庆 座椅	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2024 年9 月 25 日	2030 年9 月 24 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
34	重庆 座椅	120,000,000.00	0	103,578,977.42	2023 年6 月 19 日	2031 年6 月 18 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
35	重庆 座椅	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024 年5 月 30 日	2028 年5 月 29 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
36	重庆 汽配	49,346,000.00	0	14,700,000.00	2023 年5 月 30 日	2028 年 11 月 30 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
37	双英 科技	34,215,264.00	0	2,480,322.00	2022 年6 月 30 日	2028 年6 月 30 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
38	重庆 座椅	10,000,000.00	0	0	2023 年9 月 27 日	2027 年9 月 26 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及
39	重庆 汽配	9,900,000.00	0	0	2023 年 10 月 16 日	2027 年 10 月 15 日	连带	否	已事 前及 时履 行	不涉 及

40	重庆汽配		0	0	2024年6月6日	2027年12月6日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
41	重庆汽配	20,000,000.00	0	0	2024年1月26日	2027年12月26日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
42	重庆汽配		0	0	2024年1月23日	2027年12月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
43	双英科技	9,500,000.00	0	0	2023年12月12日	2024年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
44	双英科技	42,000,000.00	0	0	2018年11月16日	2024年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
45	双英科技		0	0	2019年11月27日	2024年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
46	双英科技	32,500,000.00	0	0	2023年12月12日	2024年12月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
47	双玛科技	5,000,000.00	0	0	2023年11	2027年11	连带	否	已事前及时履	不涉及

					月7日	月6日			行	
48	杭州聚贤	29,793,744.00	0	0	2021年9月24日	2024年9月23日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
49	重庆聚贤	5,000,000.00	0	0	2023年6月30日	2027年6月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
50	重庆汽配	28,000,000.00	0	0	2024年1月23日	2027年12月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
51	重庆汽配		0	0	2024年1月9日	2027年12月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
52	重庆汽配		0	0	2024年1月15日	2027年12月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
53	重庆汽配		0	0	2023年11月16日	2027年8月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
54	重庆汽配		0	0	2023年1月9日	2027年1月8日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-		710,493,608.00		347,337,899.42	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	710,493,608.00	347,337,899.42
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	44,793,744.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	376,312,651.55	13,156,942.97
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司对外担保均为对合并报表范围内子公司提供的担保，由控股股东和实际控制人为贷款主体提供担保系银行等金融机构为防范风险所采取的常规措施，具有普遍性。公司前述担保均是公司日常经营所需，报告期内，公司及子公司均按时还本付息，未发生违约事项，公司对并表范围内子公司提供担保不会对公司造成不利影响。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2024年6月14日，公司召开2023年度股东大会，审议通过了《关于公司向金融机构申请综合授信额度的议案》，对2024年度公司向并表子公司提供担保事项进行了预计，2024年公司对并表子公司的担保金额未超过前述议案的预计金额。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	52,764,340.77
销售产品、商品，提供劳务	-	6,300.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
承租厂房	-	2,546,170.76
出租厂房	-	1,387,622.52
关键管理人员报酬	-	10,636,116.69
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	756,693.15	756,693.15
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：2024年11月14日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于确认公司2021年度、2022年度、2023年度及2024年度1-6月关联交易的议案》，2024年11月29日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司2021年度、2022年度、2023年度及2024年度1-6月关联交易的议案》，2025年3月14日，公司召开了第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于确认公司2024年度关联交易的议案》。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司向关联方采购的主要为座椅配件、外购件、骨架总成、钢材及水电、物业服务等。公司向关联方的采购价格公允，不存在对公司或关联方的利益输送情形。公司向关联方各期采购的金额占当期采购总额的比例较小，不存在对关联方的重大依赖，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
--------	----	------------	------	----------	------------

2024-024	收购资产	久迪汽配	756,693.15	是	否
----------	------	------	------------	---	---

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年11月29日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于确认公司2021年度、2022年度、2023年度及2024年1-6月关联交易的议案》，其中向关联方久迪汽配购买机器设备等资产756,693.15元，金额较小，对公司未造成重大不利影响。

#### (六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年11月14日，根据公司于2016年第一次临时股东大会审议通过并实施的《柳州双英股份有限公司股权激励方案》，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于向激励对象李毅授予30.00万股公司股份的议案》，授予李毅30.00万股股份，授予价格为3.30元/股，服务期为5年。李毅已支付完毕全部股权转让款人民币99.00万元整及相关税费。本次授予的公允价值根据最近一次外部投资者转让价格确定为11.44元/股。

2024年2月19日，李毅签署了《入伙协议》，柳州东和合伙人一致同意通过了新的《合伙协议》及《变更决定书》；2024年4月23日，柳州东和办理完毕本次变更的工商备案登记手续。

截至2024年12月31日，员工持股平台的合伙人均为公司在职员工或退休员工，其出资来源均为自有资金及/或自筹资金。

#### (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司股东	2024年6月25日		挂牌	解决资金占用问题	承诺不存在占用公司资金的情形，严格遵守相关制度	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024年6月25日		挂牌	解决产权瑕疵	若因公司部分房屋、临时建筑未办理建设审批手续、未取得产权证书的瑕疵导致该等房屋、临时建筑被强制拆除，或者被政府	正在履行中

					部门罚款等行政处罚的，本人将全额承担该部分被拆除、被处罚的损失及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。	
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及挂牌前十二个月以内从实际控制人处受让公司股份的股东	2024年6月25日		挂牌	股份增持或减持	关于股份增持或减持的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及股东	2024年6月25日		挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
青岛经济技术开发区凯达纺织器材有限公司	2024年3月16日		挂牌	解决产权瑕疵	承诺解决产权瑕疵问题	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024年6月25日		挂牌	子公司的环评手续办理问题	关于解决子公司环评手续办理问题的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024年6月25日		挂牌	关于社保公积金缴纳问题	如因政策调整或主管部门要求，导致公司及其子公司需补缴员工社会保险及住房公积金，或公司及其子公司因未按照国家法律、法规之规定为员工缴纳社会保险和住房公积金而被主管机关处以行政处罚，从而遭受罚款或其他任何损失的，本人将无条件全额承担公司应补	正在履行中

					缴的员工社会保险及住房公积金以及因此所产生的滞纳金、罚款等相关费用，并补偿公司因此产生的全部损失。	
控股股东、实际控制人	2024年6月25日		挂牌	关于转贷问题	承诺解决转贷问题	正在履行中
公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及直接持股5%以上股东	2024年12月23日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及直接持股5%以上股东	2024年12月23日		发行	关于避免资金占用及违规担保的承诺	承诺避免资金占用及违规担保	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、在公司任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	2024年12月23日		发行	上市后三年内稳定股价措施的承诺	承诺上市后三年内稳定股价措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2024年12月23日		发行	关于执行以及促使执行利润分配政策和分红回报规划的承诺函	关于执行以及促使执行利润分配政策和分红回报规划的承诺函	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员	2024年12月23日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报。	正在履行中
控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事及高级管理人员	2024年12月23日		发行	关于股份锁定、持股意向及减持意向的承诺	关于股份锁定、持股意向及减持意向的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、	2024年12月23日		发行	关于发行上市申请	关于发行上市申请文件不存在虚	正在履行中

监事及高级管理人员	日			文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏及欺诈发行情形的承诺	虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏及欺诈发行情形的承诺	
控股股东、实际控制人及其一致行动人	2024年12月23日		发行	关于避免同业竞争的承诺函	规范和避免同业竞争	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	2024年12月23日		发行	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺书	发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司承诺对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员及持股5%以上股东、申报前12个月内引进的新股东	2024年12月23日		发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	承诺严格履行所有公开承诺事项，积极接受社会监督	正在履行中
公司	2024年12月23日		发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息	正在履行中
公司申报前12个月内引进的新股东	2024年12月23日		发行	关于股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	227,805,020.77	7.36%	开立银行承兑汇票

					保证金
货币资金	流动资产	保证金	222,238.39	0.01%	银行借款保证金
货币资金	流动资产	冻结	51,014.33	0.00%	银行工商信息变更未及时处理
货币资金	流动资产	限定用途	5,770,719.73	0.19%	贷款专用账户结余
应收票据	流动资产	质押	2,800,000.00	0.09%	银行借款质押
应收票据	流动资产	未终止确认	251,712,139.20	8.14%	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票
应收账款	流动资产	质押	120,106,272.57	3.88%	银行借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	388,231,697.91	12.55%	银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	42,062,950.13	1.36%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>1,038,762,053.03</b>	<b>33.58%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述行为主要系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大影响。

#### (九)调查处罚事项

##### 1、杭州聚贤环保处罚

2023年11月21日，杭州市生态环境局执法人员现场检查中发现，杭州聚贤存在3台注塑机正在生产，但配套的废气处理设施未运行。注塑废气经收集后通过管道至废气处理设施，但管道上有若干开口，注塑区大门未密闭，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条：“产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施无法密闭的，应当采取措施减少废气排放”的规定。2024年2月18日，杭州市生态环境局向杭州聚贤下发了杭环钱罚[2024]8号《行政处罚决定书》，给予杭州聚贤罚款20,000.00元的行政处罚。

截至本报告期末杭州聚贤已缴纳罚款并积极整改。2024年10月，杭州市生态环境局钱塘分局出具合规证明确认，前述环保处罚不属于重大违法违规行为，不会影响杭州聚贤的正常生产经营及合法存续。

##### 2、重庆汽配环保处罚

2024年11月29日，因重庆汽配违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条的规定，重庆市生态环境保护综合行政执法总队向重庆汽配下发了渝环执罚(2024)114号《行政处罚决定书》，给予重庆汽配罚款45,500元的处罚。

截至本报告期末重庆汽配已缴纳罚款并完成整改。2024年12月，重庆市生态环境保护综合行政执法总队出具了《关于重庆双英汽车配件制造有限公司环境行政处罚有关情况的证明》，确认重庆汽配前述违法行为不属于重大违法行为，未对环境造成严重污染后果。

重庆汽配上述行为不构成重大违法违规行为，上述处罚不构成重大行政处罚，不会影响重庆汽配的正常生产经营及合法存续。

综上，公司报告期内不存在重大违法违规行为，也未因重大违法违规行为受到工商、税务、环保、海关等相关主管部门的重大行政处罚。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	66,956,280	58.70%	-	25,259,234	22.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,712,800	13.78%	-	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,108,400	41.30%	41,697,046	88,805,446	77.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,108,400	41.30%	15,712,800	62,821,200	59.63%	
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		114,064,680	-	0	114,064,680	-	
<b>普通股股东人数</b>							27

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	杨英	62,811,200	0	62,811,200	55.07%	62,811,200	0	0	0
2	招赢基金	5,985,139	0	5,985,139	5.25%	3,990,093	1,995,046	0	0
3	罗小行	5,038,800	0	5,038,800	4.42%	0	5,038,800	0	0
4	温氏投资	4,370,629	0	4,370,629	3.83%	2,913,753	1,456,876	0	0

5	广西广投	4,370,629	0	4,370,629	3.83%	2,913,753	1,456,876	0	0
6	重庆渝新	4,370,629	0	4,370,629	3.83%	2,913,753	1,456,876	0	0
7	嘉兴英华	4,370,629	0	4,370,629	3.83%	0	4,370,629	0	0
8	柳州东和	3,325,400	0	3,325,400	2.92%	3,325,400	0	0	0
9	柳州东渝	1,874,600	0	1,874,600	1.64%	1,874,600	0	0	0
10	温润新材	1,748,251	0	1,748,251	1.53%	1,165,501	582,750	0	0
11	武汉科创	1,748,251	0	1,748,251	1.53%	1,165,501	582,750	0	0
12	泉州泓诺	1,748,251	0	1,748,251	1.53%	1,165,501	582,750	0	0
13	重庆西证	1,748,251	0	1,748,251	1.53%	1,165,501	582,750	0	0
14	科兴科创	1,748,251	0	1,748,251	1.53%	0	1,748,251	0	0
	合计	105,258,910	0	105,258,910	92.28%	85,404,556	19,854,354	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、柳州东渝、柳州东和为杨英、罗德江通过南洋投资控制的公司员工持股平台，系杨英、罗德江之一致行动人。

2、南京招银与招赢基金同属于招银国际资本管理（深圳）有限公司、招银金融控股（深圳）有限公司间接控制和管理的私募基金，分别持有公司 0.1173%和 5.2471%的股份，根据 2024 年 6 月双方出具的声明，两者虽存在关联关系，但决策程序相互独立，不存在一致行动关系。

3、温润新材、温氏投资和孙德寿分别持有公司 1.5327%、3.8317%和 0.1533%股份。其中，孙德寿为温润新材的基金管理人温润（珠海）私募基金管理合伙企业（有限合伙）的委派代表，同时也是其执行事务合伙人承润（珠海）投资合伙企业（有限合伙）的第一大合伙人；温氏投资持有温润新材的基金管理人（温润（珠海）私募基金管理合伙企业（有限合伙））的 40% 合伙份额；根据 2024 年 5 月三方出具的《非一致行动人声明》，三者虽存在关联关系，但决策程序相互独立，不存在一致行动关系。

4、嘉兴英华的第一大有限合伙人为重庆渝富控股集团有限公司子公司重庆渝富资本运营集团有限公司，重庆渝新的执行事务合伙人及私募基金管理人为重庆渝富控股集团有限公司控股子公司重庆

渝富资本股权投资基金管理有限公司，存在关联关系。根据双方 2024 年 6 月签署的《非一致行动人声明》，确认在公司的股东大会、董事会等会议表决上和经营管理、战略发展及资本运营等所有重大方面，双方均保持各自独立的决策程序，不存在通过协议、合作、关联方关系或其他任何一致行动安排的情形。

5、武汉科创为私募基金管理人武汉洪创管理有限公司控制的私募基金，武汉洪创为私募基金管理人武汉洪创管理有限公司员工跟投平台，分别持有公司 1.5327%和 0.0253%的股份。根据武汉科创和武汉洪创 2024 年 6 月签署的《一致行动协议》，两者在公司的股东大会、董事会等会议表决上和经营管理、战略发展及资本运营等所有重大方面保持一致决策，为一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

### （一）控股股东情况

杨英女士直接持有公司股份 6,281.12 万股，占总股本的 55.0663%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

杨英女士，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于重庆大学工商管理专业。1992 年 6 月至 1994 年 12 月，就职于重庆大学科技开发部，任项目专员；1995 年 1 月至 2000 年 5 月，就职于重庆尖山塑料厂，任负责人；2000 年 5 月至今，就职于重庆得江塑料有限公司，历任副总经理，现任监事；2013 年 5 月至 2017 年 5 月，就职于重庆市业丰科技发展有限公司，任执行董事；2002 年 8 月至今，就职于重庆双英汽车配件制造有限公司，任执行董事兼经理；2007 年 11 月至 2012 年 4 月，任广西东和房地产开发有限公司执行董事；2016 年 10 月至 2018 年 9 月，任广西鹿寨渝农商村镇银行有限责任公司监事；2021 年 11 月至 2022 年 11 月，任柳州是为电子科技有限公司董事；2003 年 12 月至 2015 年 9 月，就职于双英有限，任董事长；2015 年 9 月至 2024 年 11 月，就职于双英集团，任董事长；2024 年 11 月至今，就职于双英集团，任董事长兼总裁。

### （二）实际控制人情况

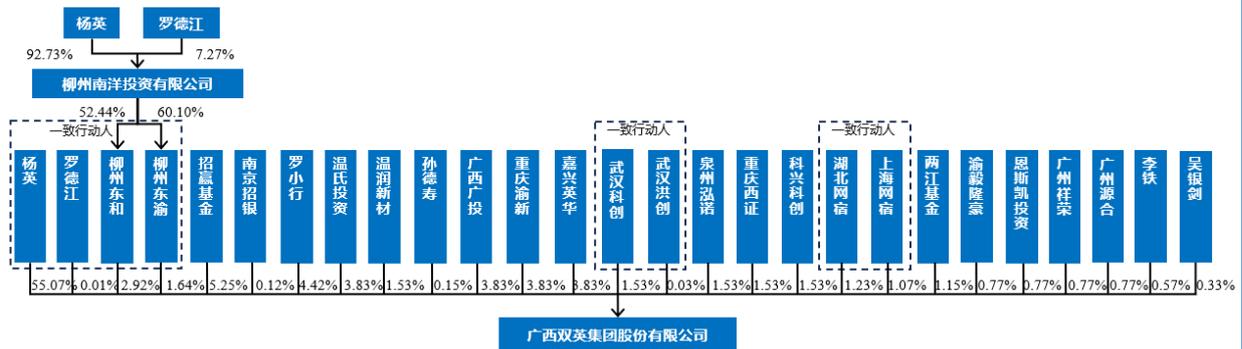
杨英女士直接持有公司 6,281.12 万股股份，占公司总股本的 55.0663%，为公司控股股东。罗德江先生直接持有公司 1.00 万股股份，占公司总股本的 0.0088%；杨英女士、罗德江先生二人系夫妻关系，

通过柳州东和、柳州东渝间接控制公司 4.5589%的表决权。因此，杨英女士、罗德江先生合计控制公司 59.6340%的表决权，为公司实际控制人。

杨英女士基本情况详见本节“二、控股股东、实际控制人情况/（一）控股股东情况”。

罗德江先生，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于重庆大学工商管理专业。1991年9月至1994年4月，就职于重庆联芳塑料厂，任工人；1994年5月至2000年5月，就职于重庆尖山塑料厂，任负责人；2000年5月至2017年6月，就职于重庆得江塑料有限公司，任执行董事兼经理；2002年8月至2018年10月，就职于重庆双英汽车配件制造有限公司，任监事；2007年11月至2012年4月，任广西东和房地产开发有限公司监事；2007年12月至2008年5月，任重庆承平包装制品有限公司执行董事；2003年12月至2015年9月，就职于双英有限，历任监事、董事、董事兼总经理；2015年9月至2023年4月，就职于双英集团，历任总裁、副董事长；2025年1月至今，任广西双英实业有限公司总经理；2025年1月至今，任柳州南洋投资有限公司总经理；2023年4月至今，就职于双英集团，任战略顾问。

截至2024年12月31日，公司股权结构图如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2023年12月29日-2026年12月31日	股份回购

详细情况

2023年12月，公司通过实际控制人转让股份以及增资的形式新增温润新材、温氏投资、孙德寿、渝毅隆豪、广西广投、南京招银、招赢基金、重庆渝新、武汉科创、武汉洪创、泉州泓诺、湖北网宿、上海网宿、恩斯凯投资、重庆西证、吴银剑、两江基金、嘉兴英华、科兴科创、广州祥荣、广州源合

等 21 名股东，并签署了包含回购权等特殊条款的协议。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司与前述股东约定的相关特殊性条款均已全部解除且不附带恢复性条款；实际控制人杨英女士、罗德江先生与前述股东约定的相关特殊性条款除回购权为带恢复性条款终止外，其他特殊股东权利均已全部解除且不附带恢复性条款。具体情况如下：

协议签署主体	主要特殊权利及主要内容		解除情况
温润新材等 21 名新增股东与公司及实际控制人杨英、罗德江	回购权	发生以下情形之一的，温润新材等 21 名新增股东有权要求公司及实际控制人杨英、罗德江及其指定的第三方按约定价格回购全部或部分公司股份： ①截至 2025 年 12 月 31 日，公司未完成向证券交易所提交合格 IPO 申请资料并取得受理通知书。 ②截至 2026 年 12 月 31 日，公司未成功完成合格 IPO。 ③公司或实际控制人对交易文件的重大违反	①公司的回购义务以及优先购买权、共同出售权、优先认缴权、反稀释权、平等待遇、优先清算等特殊权利条款终止，自始无效 2024 年 6 月，公司及实际控制人杨英、罗德江与温润新材等 21 名股东签订《补充协议（二）》，约定公司的回购义务以及优先购买权、共同出售权、优先认缴权、反稀释权、平等待遇、优先清算等特殊权利条款终止，且自始无效。
	优先购买权	在遵守主协议“实际控制人股份处分限制”及类似条款相关约定的前提下，在目标公司合格 IPO 或公司清算前，若实际控制人拟计划直接或间接向第三方转让其持有的公司任何股份，投资方有权但无义务，通过其自身或任何关联方在同等条件下行使其在本 1.2 条项下的优先购买权	
	共同出售权	若投资方未根据约定行使其优先购买权，则投资方有权（但没有义务）在要约期内向实际控制人发出一份书面通知（“共同出售权通知”），要求按照第三方提出的相同的价格和条款条件，与实际控制人一同向第三方转让其持有的目标公司股份（“共同出售权”），共同出售权通知中同时列明该投资方希望向第三方转让的股份数额	②实际控制人回购义务终止但附带恢复性生效条款 2024 年 6 月，公司实际控制人杨英、罗德江与温润新材等 21 名股东签订《补充协议（三）》，约定实际控制人杨英、罗德江的回购义务自目标公司向全国中小企业股份转让系统提交申报文件之日起自动终止。
	优先认缴权	除已经在签署主协议时向投资方披露的增资外，在公司合格 IPO 前，如公司计划新增注册资本（或发行股份或以可转换公司债券或其他可转换为股权的证券票据等方式进行后续融资），投资方有权（但没有义务）通过其自身或其任何关联方对公司的新增注册资本或新发行股份行使优先认缴权	如出现公司于 2025 年 12 月 31 日仍未递交 IPO 申请或公司撤回 IPO 申请或证监会、交易所驳回其 IPO 申请或公司上市申请未被批准或证监会决定不予注册或其他不能完成合格 IPO 的情况，则自前述情形发生之日（以最早发生者为准）起，《补充协议（一）》中 1.1 条约定
	反稀释权	若公司拟新增股本（“额外增资”），且额外增资每股价格（复权后）（“新单位价格”）低于投资方投资时每股价格（指 11.44 元/每股），则投资方有权按照较低的新单位价格重新计算其有权获得的公司股份数量或投资款金额补偿。 实际控制人应采取现金补偿或股份补偿等投资方认可的方式（其中现金补偿应优先采用）弥补投资方，使得调整后的投资方每股价格不高于新单位价格，且投资方无需为获得股份补偿额外支付任何对价，且实际控制人负	

		责和承担因行使反稀释权需要缴纳的任何税项及前述安排产生的所有费用	的实际控制人的股权回购义务及其相应责任条款自动恢复效力且实际控制人应对《补充协议（一）》中1.1条提到的回购义务承担全部责任
	平等待遇	未经投资方事先书面同意，其不得给予任何公司现有股东、任何其他投资方或后续其他投资方优于投资方在交易文件项下所享有的权利、权益或任何其他待遇	
	优先清算	如发生公司清算、解散、关闭或出售等事件时，投资者有权按照其全部投资款加上按8%每年计算的投资收益计算清算优先金额，并优先从剩余可分配清算财产中获得支付	

综上，截至2024年12月31日，公司及实际控制人杨英女士、罗德江先生与温润新材等21名股东约定的对赌情形已自始无效地终止公司的回购义务以及优先购买权、共同出售权、优先认缴权、反稀释权、平等待遇、优先清算等特殊权利条款。实际控制人杨英女士、罗德江先生与温润新材等21名股东约定的回购义务已自公司向全国中小企业股份转让系统提交申报文件之日起自动终止，如存在《补充协议（三）》约定的恢复情形，公司实际控制人的回购义务将自动恢复效力。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨英	董事长	女	1970年 9月	2022年 8月1日	2025年 7月31日	62,811,200	0	62,811,200	55.0663%
	总裁			2024年 11月29日	2025年 7月31日				
罗森	董事	男	1989年 10月	2022年 8月1日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
王洪	董事	男	1983年 4月	2022年 8月1日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
	财务总监								
任智	董事	男	1987年 1月	2024年 1月26日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2022年 8月1日	2025年 7月31日				
肖青松	董事	男	1990年 2月	2024年 1月26日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
张力	董事	男	1989年 8月	2024年 1月26日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
唐莉容	独立董事	女	1970年 9月	2022年 8月1日	2025年 7月31日	0	0	0	0%
张浩	独立董事	男	1970年 10月	2024年 1月26日	2025年 7月31日	0	0	0	0%

余长江	独立董事	男	1972年 12月	2024年 1月26 日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
陈虹宇	监事会 主席	男	1981年 6月	2022年 8月1日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
蒋金汐	监事	女	1987年 6月	2022年 8月1日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
熊明静	职工监 事	女	1982年 5月	2022年 8月1日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
李毅	总裁	男	1983年 9月	2022年 8月1日	2024年 11月18 日	0	0	0	0%
张建军	副总裁	男	1980年 9月	2023年 1月11 日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
方勇	副总裁	男	1986年 12月	2023年 1月11 日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%
陈瑜伟	副总裁	男	1965年 1月	2023年 1月11 日	2025年 7月31 日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1、董事罗森先生是实际控制人杨英女士、罗德江先生之子。
- 2、董事罗森先生、董事兼财务总监王洪先生、董事兼董事会秘书任智先生、监事蒋金汐女士、总裁李毅先生（已离任）、副总裁陈瑜伟先生为柳州东和之合伙人。
- 3、董事罗森先生、监事会主席陈虹宇先生为柳州东渝之合伙人。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李毅	总裁	离任	董事长助理	个人身体原因
杨英	董事长	新任	董事长、总裁	董事会聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

2024年11月18日原总裁李毅先生因个人身体原因辞去总裁职务。为进一步完善公司的治理结构，根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》等有关规定，经公司第三届董事会第十三次会议决议，同意聘任杨英女士为公司总裁。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广西双英集团股份有限公司高级管理人员任命公告》（公告编号：2024-070）。

杨英女士基本情况详见“第四节 股份变动、融资和利润分配”之“二、控股股东、实际控制人情况/（一）控股股东情况”。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李毅	董事长助理	限制性股票		300,000.00				5.86

注：公司股票自挂牌后至2024年末未发生交易，报告期期末市场价格以2024年末每股净资产替代。

公司对李毅的股权激励系通过员工持股平台柳州东和进行，上表列示股份为其通过持股平台间接持有的公司股份，公司对李毅先生的股权激励具体情况详见“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（六）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	2,089	169		2,258
销售人员	163	2		165
行政管理人员	305	83		388
研发人员	218	43		261
财务人员	103		9	94
员工总计	2,878			3,166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	3	7

本科	320	416
专科	457	579
专科以下	2,096	2,164
员工总计	2,878	3,166

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p>1、员工薪酬</p> <p>公司根据自身实际发展情况制定了一套符合本公司运行的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴补贴等组成。公司实行全员劳动合同制，公司与每位员工签订了《劳动合同》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，履行相关法律义务。</p> <p>2、公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司重视员工培训，通过内部培训和参加外部培训，不断提升员工素质和能力。</p> <p>3、截至 2024 年末，公司共有退休返聘人员 76 名，除上述退休返聘人员外，公司不存在需要承担费用的其他离退休人员。</p>
--

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

<p>报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责</p>
--

和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、公司资产独立、完整

公司属于生产型企业，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房屋、机器设备以及商标、专利等资产的所有权或者使用权。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人控制的企业占用公司及其子公司资金的情形。

### 2、公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》规定的条件和程序产生并履职，不存在控股股东、实际控制人通过行使有关法律、法规及《公司章程》规定的股东权利以外的方式，影响公司人事任免，或者限制公司董事、监事、高级管理人员以及其他在公司任职的人员履行职责的情形。公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、公司财务独立

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司已设立独立的财务部门，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### 4、公司机构独立性

公司设立有股东大会、董事会、监事会及经营管理层，聘请了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司按照自身业务经营的需要设置了多个职能部门，已建立健全内部经营管理机构，各机构独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间机构混同的情形。

#### 5、公司业务独立性

公司主要从事汽车座椅、汽车内外饰件研发、生产和销售。拥有业务经营所必需的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立支配人、财、物等生产要素；拥有独立完整的业务体系，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

#### 6、自主经营能力

公司独立从事其经营业务，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制基本情况

根据内控规范的指导性规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由管理层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

#### 2、管理层的内部控制自我评价意见

公司管理层对公司的内部控制制度进行了自查和评估后认为：公司已经按照企业内部控制规范体

系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### 3、注册会计师对公司内部控制的审计意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 3 月 14 日出具了天健审（2025）8-29 号《内部控制审计报告》，公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司 2024 年第三次临时股东大会于 2024 年 11 月 29 日 9:30 召开，此次会议提供网络投票，网络投票起止时间为 2024 年 11 月 28 日 15:00-2024 年 11 月 29 日 15:00，网络投票合计票数为 42,159,216 股。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕8-28号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼	
审计报告日期	2025年3月14日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋军	彭一
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬（万元）	150	

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕8-28号

广西双英集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广西双英集团股份有限公司（以下简称双英集团公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了双英集团公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024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，我们独立于双英集团公司，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) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及五(二)1。

双英集团公司的营业收入主要来自于汽车座椅、汽车内外饰的生产和销售。2024年度，双英集团公司的营业收入为人民币 257,964.87 万元，其中汽车座椅、汽车内外饰业务的营业收入合计为人民币 244,447.76 万元，占营业收入的比例为 94.76%。

由于营业收入是双英集团公司关键业绩指标之一，可能存在双英集团公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，对于内销收入，相关支持性文件包括销售合同或订单、开票通知单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、下线结算单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，相关支持性文件包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售额；

(6) 对主要客户进行访谈和询问，包括实地访谈、电话询问，了解并核实交易背景，判断主要客户的采购规模是否与其自身的经营规模相匹配；

- (7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、(十二)及五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，双英集团公司应收账款账面余额为人民币 77,714.83 万元，坏账准备为人民币 7,964.64 万元，账面价值为人民币 69,750.19 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就应收账款坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；
- (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

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，管理层负责评估双英集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

双英集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督双英集团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。

（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，就可能导致对双英集团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英集团公司不能持续经营。

(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) 就双英集团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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年三月十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	408,917,918.57	512,560,315.01
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	五、（一）2	282,177,165.92	283,435,900.01
应收账款	五、（一）3	697,501,970.32	642,281,036.81
应收款项融资	五、（一）4	187,464,827.89	129,460,599.63
预付款项	五、（一）5	1,465,973.32	1,794,790.16
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、（一）6	20,704,025.44	18,878,019.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、（一）7	475,255,082.17	296,974,039.02
其中：数据资源		-	-
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（一）8	54,155,974.22	35,920,235.63
<b>流动资产合计</b>		<b>2,127,642,937.85</b>	<b>1,921,304,935.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（一）9	619,236,794.89	573,261,412.04
在建工程	五、（一）10	47,015,445.88	639,650.63
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产	五、(一) 11	73,231,620.51	50,849,989.09
无形资产	五、(一) 12	67,343,564.00	69,244,565.50
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉	五、(一) 13	17,027,635.77	17,027,635.77
长期待摊费用	五、(一) 14	128,993,413.67	108,887,202.07
递延所得税资产	五、(一) 15	10,488,175.13	5,747,995.51
其他非流动资产	五、(一) 16	2,495,225.57	16,927,531.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>965,831,875.42</b>	<b>842,585,981.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,093,474,813.27</b>	<b>2,763,890,917.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 18	259,885,520.32	485,483,477.91
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、(一) 19	246,187,787.99	427,585,055.68
应付账款	五、(一) 20	1,127,806,557.35	814,895,963.15
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(一) 21	4,185,401.63	7,889,337.63
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、(一) 22	32,655,360.04	31,806,689.58
应交税费	五、(一) 23	35,757,335.24	14,914,453.91
其他应付款	五、(一) 24	10,622,672.71	2,927,336.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、(一) 25	95,890,128.90	101,206,058.98
其他流动负债	五、(一) 26	70,516,625.87	53,514,967.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,883,507,390.05</b>	<b>1,940,223,340.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	五、(一) 27	470,156,677.42	168,997,150.39
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、(一) 28	55,049,350.91	37,419,627.23

长期应付款	五、(一) 29	5,222,372.80	33,938,950.60
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、(一) 30	10,180,608.02	12,733,080.62
递延所得税负债		996,501.15	1,067,482.92
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>541,605,510.30</b>	<b>254,156,291.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,425,112,900.35</b>	<b>2,194,379,632.05</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(一) 31	114,064,680.00	114,064,680.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(一) 32	344,859,151.67	344,370,751.67
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、(一) 33	-459,867.74	86,948.57
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(一) 34	46,109,314.50	38,481,260.13
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(一) 35	136,145,842.64	46,328,776.73
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		640,719,121.07	543,332,417.10
少数股东权益		27,642,791.85	26,178,868.08
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>668,361,912.92</b>	<b>569,511,285.18</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>3,093,474,813.27</b>	<b>2,763,890,917.23</b>

法定代表人: 杨英

主管会计工作负责人: 王洪

会计机构负责人: 王洪

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		262,819,553.52	360,725,852.74
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		161,316,659.73	28,202,772.58
应收账款	十六、(一) 1	162,319,371.49	219,363,825.50
应收款项融资		69,363,903.58	44,401,293.88
预付款项		370,956.46	566,471.04
其他应收款	十六、(一) 2	222,724,288.04	479,578,943.92
其中: 应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		82,186,937.09	92,615,958.39
其中：数据资源		-	-
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		501,922.48	3,417,233.86
<b>流动资产合计</b>		<b>961,603,592.39</b>	<b>1,228,872,351.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十六、（一）3	1,111,900,306.28	505,650,306.28
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		36,414,920.16	32,390,887.63
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		1,789,144.37	4,856,249.02
无形资产		9,598,792.61	10,037,266.77
其中：数据资源		-	-
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		-	-
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		17,452,390.00	27,647,125.07
递延所得税资产		2,694,751.70	2,495,505.24
其他非流动资产		533,177.96	2,128,080.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,180,383,483.08</b>	<b>585,205,420.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,141,987,075.47</b>	<b>1,814,077,772.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,843,890.62	340,582,116.12
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		179,598,892.66	183,288,763.33
应付账款		356,883,351.37	319,666,377.57
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		13,500,601.03	15,534,281.01
应交税费		11,245,262.85	3,942,697.47
其他应付款		246,375,268.68	75,417,264.80

其中：应付利息		-	-
应付股利			-
合同负债		327,055.10	8,493,466.66
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		17,883,897.81	19,980,282.40
其他流动负债		42,517.16	1,184,090.95
<b>流动负债合计</b>		<b>986,700,737.28</b>	<b>968,089,340.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		246,970,000.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		0.00	1,867,467.40
长期应付款		5,222,372.80	17,269,110.14
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		3,734,729.96	4,261,563.08
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>255,927,102.76</b>	<b>23,398,140.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,242,627,840.04</b>	<b>991,487,480.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		114,064,680.00	114,064,680.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		413,399,117.88	412,910,717.88
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		46,109,314.50	38,481,260.13
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		325,786,123.05	257,133,633.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>899,359,235.43</b>	<b>822,590,291.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,141,987,075.47</b>	<b>1,814,077,772.62</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		2,579,648,739.17	2,204,852,615.01
其中：营业收入	五、(二) 1	2,579,648,739.17	2,204,852,615.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		2,489,176,140.76	2,109,964,510.80
其中：营业成本	五、(二) 1	2,166,565,562.90	1,858,498,861.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二) 2	17,556,393.98	12,577,479.79
销售费用	五、(二) 3	26,002,823.41	23,362,371.37
管理费用	五、(二) 4	167,214,484.28	121,828,096.39
研发费用	五、(二) 5	91,195,355.85	68,796,082.99
财务费用	五、(二) 6	20,641,520.34	24,901,619.05
其中：利息费用		26,058,308.59	27,627,921.74
利息收入		8,921,920.15	8,467,129.28
加：其他收益	五、(二) 7	52,854,637.74	49,532,359.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-5,395,760.37	-8,011,786.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	-8,596,612.87	-9,485,662.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)	-17,675,464.92	-12,552,579.11

	10		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二） 11	-111,826.03	1,043,504.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		111,547,571.96	115,413,941.13
加：营业外收入	五、（二） 12	2,657,174.84	1,131,211.83
减：营业外支出	五、（二） 13	1,832,429.81	1,512,048.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		112,372,316.99	115,033,104.01
减：所得税费用	五、（二） 14	13,463,272.94	4,276,805.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		98,909,044.05	110,756,298.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,909,044.05	110,756,298.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,463,923.77	3,193,188.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,445,120.28	107,563,110.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-546,816.31	794,124.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-546,816.31	794,124.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-546,816.31	794,124.89
（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		-546,816.31	794,124.89
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		98,362,227.74	111,550,423.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		96,898,303.97	108,357,235.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,463,923.77	3,193,188.03

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	1.03

法定代表人：杨英

主管会计工作负责人：王洪

会计机构负责人：王洪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十六、 (二) 1	1,004,673,287.09	870,516,493.04
减：营业成本	十六、 (二) 1	825,412,565.44	704,514,316.34
税金及附加		3,743,738.51	3,485,123.69
销售费用		9,046,630.78	10,115,173.50
管理费用		67,717,099.23	65,963,079.64
研发费用	十六、 (二) 2	24,652,234.38	38,163,191.04
财务费用		4,124,279.59	9,174,485.40
其中：利息费用		8,906,529.62	13,818,304.12
利息收入		7,511,660.40	6,866,546.02
加：其他收益		19,908,128.66	20,222,566.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (二) 3	-2,724,730.09	-4,022,695.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,239,235.08	-4,038,787.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,662,922.03	-1,515,333.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,999.32	354,448.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		84,262,979.94	50,101,321.32
加：营业外收入		846,530.81	323,244.51
减：营业外支出		253,314.96	176,288.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		84,856,195.79	50,248,277.68
减：所得税费用		8,575,652.05	1,253,666.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		76,280,543.74	48,994,611.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,280,543.74	48,994,611.55

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>76,280,543.74</b>	<b>48,994,611.55</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,395,560,665.25	1,543,045,566.19
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		43,028,987.01	43,568,437.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）	41,958,052.14	28,398,314.90

	2.(1)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,480,547,704.40	1,615,012,318.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,173,743,718.23	1,210,703,888.43
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		350,502,561.55	310,433,000.29
支付的各项税费		95,946,922.67	102,281,922.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.(2)	93,715,175.69	67,445,036.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,713,908,378.14	1,690,863,846.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-233,360,673.74	-75,851,528.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,387.53	1,254,944.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三) 2.(3)	-	4,900,680.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		399,387.53	6,155,624.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三) 1.(1)	188,171,348.95	202,642,944.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(三) 1.(2)	-	2,426,149.41
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		188,171,348.95	205,069,093.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-187,771,961.42	-198,913,468.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	104,999,980.00
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		444,703,939.05	681,672,350.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2.(4)	506,101,501.51	342,709,801.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		950,805,440.56	1,129,382,132.19
偿还债务支付的现金		463,958,312.02	478,261,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,557,361.33	20,573,568.80
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	五、(三) 2.(5)	86,643,887.83	195,072,290.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		570,159,561.18	693,906,859.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		380,645,879.38	435,475,273.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-49,047.66	15,083.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-40,535,803.44	160,725,358.86
加：期初现金及现金等价物余额		221,375,448.52	60,650,089.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		180,839,645.08	221,375,448.52

法定代表人：杨英

主管会计工作负责人：王洪

会计机构负责人：王洪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,104,475.27	688,936,270.86
收到的税费返还		16,525,555.16	15,285,811.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,328,315,260.36	571,181,094.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,004,945,290.79	1,275,403,177.04
购买商品、接受劳务支付的现金		729,419,080.77	575,111,072.19
支付给职工以及为职工支付的现金		140,775,351.18	114,605,543.98
支付的各项税费		29,395,048.85	24,626,408.98
支付其他与经营活动有关的现金		926,154,570.32	567,503,923.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,825,744,051.12	1,281,846,948.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		179,201,239.67	-6,443,771.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	38,140.89
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,450.00	778.76
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		-	4,900,680.76
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,601,450.00	4,939,600.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,733,179.14	8,090,827.39
投资支付的现金		607,750,000.00	39,479,860.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		634,483,179.14	47,570,688.37
投资活动产生的现金流量净额		-632,881,729.14	-42,631,087.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	104,999,980.00
取得借款收到的现金		252,000,000.00	375,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		462,812,596.68	160,863,974.99
筹资活动现金流入小计		714,812,596.68	641,513,954.99
偿还债务支付的现金		322,360,000.00	354,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,512,072.70	11,458,975.91
支付其他与筹资活动有关的现金		22,666,541.76	78,166,230.89
筹资活动现金流出小计		352,538,614.46	444,125,206.80
筹资活动产生的现金流量净额		362,273,982.22	197,388,748.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		222,242.71	-
五、现金及现金等价物净增加额		-91,184,264.54	148,313,888.42
加：期初现金及现金等价物余额		174,353,910.53	26,040,022.11
六、期末现金及现金等价物余额		83,169,645.99	174,353,910.53

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	114,064,680.00				344,370,751.67	-	86,948.57	-	38,481,260.13	-	46,328,776.73	26,178,868.08	569,511,285.18
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	114,064,680.00	-	-	-	344,370,751.67	-	86,948.57	-	38,481,260.13	-	46,328,776.73	26,178,868.08	569,511,285.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				488,400.00	-	-	-	7,628,054.37	-	89,817,065.91	1,463,923.77	98,850,627.74
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-	-	97,445,120.28	1,463,923.77	98,362,227.74
（二）所有者投入和减少资本	-				488,400.00	-	-	-	-	-	-	-	488,400.00
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-			488,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	488,400.00
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	7,628,054.37	-	-7,628,054.37	-	-	-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	7,628,054.37	-	-7,628,054.37	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)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、本期末余额	114,064,680.00				344,859,151.67	-	-	-	46,109,314.50	-	136,145,842.64	27,642,791.85	668,361,912.92
							459,867.74						

项目	2023 年													
	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			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	104,886,362.00	-	-	-	248,488,039.67	-	-	707,176.32	-	33,581,798.98	-	-56,334,872.66	22,985,680.05	352,899,831.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	104,886,362.00	-	-	-	248,488,039.67	-	-	707,176.32	-	33,581,798.98	-	-56,334,872.66	22,985,680.05	352,899,831.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,178,318.00	-	-	-	95,882,712.00	-	-	794,124.89	-	4,899,461.15	-	102,663,649.39	3,193,188.03	216,611,453.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	794,124.89	-	-	-	107,563,110.54	3,193,188.03	111,550,423.46
（二）所有者投入和减少资本	9,178,318.00	-	-	-	95,882,712.00	-	-	-	-	-	-	-	-	105,061,030.00
1. 股东投入的普通股	9,178,318.00	-	-	-	95,821,662.00	-	-	-	-	-	-	-	-	104,999,980.00

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	-	-	-	-	61,050.00	-	-	-	-	-	-	-	61,050.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,899,461.15	-	-4,899,461.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,899,461.15	-	-4,899,461.15	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）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、本年期末余额	114,064,680.00	-	-	-	344,370,751.67	-	86,948.57	-	38,481,260.13	-	46,328,776.73	26,178,868.08	569,511,285.18

法定代表人：杨英

主管会计工作负责人：王洪

会计机构负责人：王洪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	114,064,680.00	-	-	-	412,910,717.88	-	-	-	38,481,260.13	-	257,133,633.68	822,590,291.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	114,064,680.00	-	-	-	412,910,717.88	-	-	-	38,481,260.13	-	257,133,633.68	822,590,291.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	488,400.00	-	-	-	7,628,054.37	-	68,652,489.37	76,768,943.74
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,280,543.74	76,280,543.74
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	488,400.00	-	-	-	-	-	-	488,400.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	488,400.00	-	-	-	-	-	-	488,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,628,054.37	-	-7,628,054.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,628,054.37	-	-7,628,054.37	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）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、本年期末余额	114,064,680.00	-	-	-	413,399,117.88	-	-	-	46,109,314.50	-	325,786,123.05	899,359,235.43
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	---	---	---------------	---	----------------	----------------

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,886,362.00	-	-	-	317,028,005.88	-	-	-	33,581,798.98	-	213,038,483.28	668,534,650.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	104,886,362.00	-	-	-	317,028,005.88	-	-	-	33,581,798.98	-	213,038,483.28	668,534,650.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,178,318.00	-	-	-	95,882,712.00	-	-	-	4,899,461.15	-	44,095,150.40	154,055,641.55
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,994,611.55	48,994,611.55
(二) 所有者投入和减少资本	9,178,318.00	-	-	-	95,882,712.00	-	-	-	-	-	-	105,061,030.00
1. 股东投入的普通股	9,178,318.00	-	-	-	95,821,662.00	-	-	-	-	-	-	104,999,980.00
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	-	-	-	-	61,050.00	-	-	-	-	-	-	61,050.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,899,461.15	-	-4,899,461.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,899,461.15	-	-4,899,461.15	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>114,064,680.00</b>	-	-	-	<b>412,910,717.88</b>	-	-	-	<b>38,481,260.13</b>	-	<b>257,133,633.68</b>	<b>822,590,291.69</b>

### 三、财务报表附注

## 广西双英集团股份有限公司

### 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广西双英集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原柳州双英汽车配件制造有限公司（以下简称双英有限公司），由杨英、罗德江共同出资设立，经广西壮族自治区柳州市工商行政管理局阳和分局于 2003 年 12 月 4 日核准成立。双英有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 28 日在柳州市工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区柳州市。公司现持有统一社会信用代码为 91450200756512145Q 的营业执照，注册资本 11,406.4680 万元，股份总数 11,406.4680 万股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车零部件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 14 日第三届董事会第十五次董事会批准对外报出。

#### 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编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、使用权资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司双英国际印尼有限公司（以下简称印尼双英公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的境外经营实体	收入总额或利润总额超过集团营业收入或利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	收入总额或利润总额超过集团营业收入或利润总额的 15%
重要的承诺事项	公司将已签订尚未完全履行的单项合同金额超过资产总额 5%或者性质特殊的承诺认定重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将超过资产总额 0.5%或者性质特殊的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响金额超过资产总额 5%或者性质特殊的事项认定为重要的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 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

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其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （十一）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收票据-商业承兑汇 票、财务公司承兑汇 票预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算，应收商业承兑汇票、财务公司承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十七) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### （1）职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料；2) 用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费。

##### （3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设

备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、专利权的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条

件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售汽车座椅、汽车内外饰件、模具等汽车零部件产品，属于在某一时点履行的履约义务。

#### (1) 汽车座椅、汽车内外饰件等汽车零部件产品

境内销售：寄售模式下，公司在客户实际领用公司产品并取得相应的领用结算资料时确认销售收入；非寄售模式下，公司在产品运送至客户指定仓库，并经客户或客户指定的第三方验收确认，销售部门、财务部门核对无误后确认收入。

境外销售：公司产品完成出口报关后确认销售收入。境外子公司在其当地市场的销售收入与境内销售模式相同。

#### (2) 模具

公司模具能够达到客户所生产零件的质量要求，经客户验收后确认收入。

#### (二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

#### （二十六）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 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. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (三十一) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。

具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	2,378,335.20	
销售费用	-2,378,335.20	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	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%、11%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、20%、15%

[注] 本公司出口自产货物实行“免、抵、退”税政策，适用增值税零税率；子公司印尼双英公司地处印度尼西亚，2024 年当地执行 11% 的增值税税率

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、柳州双英科技有限公司(以下简称双英科技公司)、成都双英汽车座椅有限公司(以下简称成都双英公司)、西安双英汽车座椅有限公司(以下简称西安双英公司)	15%
合肥双英汽车座椅有限公司(以下简称合肥双英公司)、湘潭双英汽车座椅有限公司(以下简称湘潭双英公司)	20%
印尼双英公司[注]	22%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]子公司印尼双英公司适用印尼当地的所得税政策,适用税率为累进税率,当年年收入在 48 亿印度尼西亚卢比以下,适用所得税率为 0.5%;年收入不超过 500 亿印度尼西亚卢比,其应税所得中不超过 48 亿印度尼西亚卢比的对应部分适用税率为 11%,超过 48 亿印度尼西亚卢比的对应部分适用税率为 22%;年收入超出 500 亿印度尼西亚卢比,适用税率为 22%

### (二) 税收优惠

#### 1. 企业所得税

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、西安双英公司、成都双英公司、双英科技公司 2024 年度的主营业务符合前述税收优惠规定,企业所得税按 15%申报缴纳。

(2) 根据财政部、税务总局公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2021〕13 号)、(财税〔2023〕7 号)的相关规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。2024 年度,本公司及境内的合并范围内子公司享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号),财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发〔2007〕67 号),财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付

给残疾职工工资的 100%加计扣除。2024 年度，本公司、重庆双玛科技有限公司（以下简称双玛科技公司）、定州市松本汽车座椅制造有限公司（以下简称定州松本公司）、青岛双英汽车内饰系统有限公司（以下简称青岛双英公司）、重庆双英汽车配件制造有限公司（以下简称重庆汽配公司）、杭州聚贤汽车零部件制造有限公司（以下简称杭州聚贤公司）、重庆市万州区双英汽车内饰系统有限公司（以下简称万州双英公司）、成都双英公司、双英科技公司、重庆双英汽车座椅有限公司（以下简称重庆座椅公司）、济南双英汽车座椅有限公司（以下简称济南双英公司）、长沙双英汽车座椅有限公司（以下简称长沙双英公司）享受在计算企业所得税应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除优惠政策。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2024 年度合肥双英公司、湘潭双英公司属于小型微利企业，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），2024 年度，本公司、重庆汽配公司、青岛双英公司、重庆座椅公司、双英科技公司因安置残疾人就业符合相关规定享受增值税即征即退优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		24,441.61
银行存款	180,890,659.41	225,746,533.33
其他货币资金	228,027,259.16	286,789,340.07
合 计	408,917,918.57	512,560,315.01
其中：存放在境外的款项总额	5,320,212.76	11,901,275.71

##### （2）其他说明

期末银行存款中存在冻结资金 51,014.33 元，其他货币资金包含银行承兑汇票保证金

227,805,020.77 元、贷款保证金 222,238.39 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	267,866,099.83	255,854,220.89
商业承兑汇票	11,836,844.55	8,287,965.03
财务公司承兑汇票	2,474,221.54	19,293,714.09
合 计	282,177,165.92	283,435,900.01

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	282,930,379.93	100.00	753,214.01	0.27	282,177,165.92
其中：银行承兑汇票	267,866,099.83	94.68			267,866,099.83
商业承兑汇票	12,459,836.37	4.40	622,991.82	5.00	11,836,844.55
财务公司承兑汇票	2,604,443.73	0.92	130,222.19	5.00	2,474,221.54
合 计	282,930,379.93	100.00	753,214.01	0.27	282,177,165.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	284,887,567.33	100.00	1,451,667.32	0.51	283,435,900.01
其中：银行承兑汇票	255,854,220.89	89.81			255,854,220.89
商业承兑汇票	8,724,173.71	3.06	436,208.68	5.00	8,287,965.03
财务公司承兑汇票	20,309,172.73	7.13	1,015,458.64	5.00	19,293,714.09
合 计	284,887,567.33	100.00	1,451,667.32	0.51	283,435,900.01

#### 3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	267,866,099.83		
商业承兑汇票组合	12,459,836.37	622,991.82	5.00
财务公司承兑汇票组合	2,604,443.73	130,222.19	5.00
小 计	282,930,379.93	753,214.01	0.27

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,451,667.32	-698,453.31				753,214.01
合 计	1,451,667.32	-698,453.31				753,214.01

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,800,000.00
小 计	2,800,000.00

(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情况

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		241,353,962.00
商业承兑汇票		8,298,900.69
财务公司承兑汇票		2,604,443.73
小 计		252,257,306.42

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	737,365,364.88	675,593,821.17
1-2 年	3,519,097.11	847,190.04
2-3 年	271,124.26	157,392.95
3-4 年	15,268.63	470,791.20

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	319,393.86	
5 年以上	35,658,083.35	35,898,083.35
账面余额合计	777,148,332.09	712,967,278.71
减：坏账准备	79,646,361.77	70,686,241.90
账面价值合计	697,501,970.32	642,281,036.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,417,162.27	5.46	42,417,162.27	100.00	
按组合计提坏账准备	734,731,169.82	94.54	37,229,199.50	5.07	697,501,970.32
合 计	777,148,332.09	100.00	79,646,361.77	10.25	697,501,970.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	36,563,887.26	5.13	36,563,887.26	100.00	
按组合计提坏账准备	676,403,391.45	94.87	34,122,354.64	5.04	642,281,036.81
合 计	712,967,278.71	100.00	70,686,241.90	9.91	642,281,036.81

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北汽银翔汽车有限公司 (含关联公司) [注]	35,898,083.35	35,898,083.35	35,658,083.35	35,658,083.35	100.00	预计无法收回
小 计	35,898,083.35	35,898,083.35	35,658,083.35	35,658,083.35	100.00	

[注]北汽银翔汽车有限公司 (含关联公司) 包括北汽银翔汽车有限公司 (现更名为北汽

瑞翔汽车有限公司)、重庆比速汽车有限公司(以下简称重庆比速公司)、重庆比速汽车销售有限公司(以下简称比速销售公司)。北汽银翔汽车有限公司(含关联公司)重整事项详见本财务报表附注十五(二)之说明

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	731,543,274.14	36,577,163.69	5.00
1-2年	3,165,154.47	633,030.89	20.00
2-3年	7,472.58	3,736.29	50.00
3-4年	15,268.63	15,268.63	100.00
小计	734,731,169.82	37,229,199.50	5.07

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	36,563,887.26	6,653,275.01	740,000.00	60,000.00		42,417,162.27
按组合计提坏账准备	34,122,354.64	3,115,627.12	21,869.88	21,869.88	- 8,782.26	37,229,199.50
合计	70,686,241.90	9,768,902.13	761,869.88	38,130.12	- 8,782.26	79,646,361.77

[注]其他系外币报表折算所致

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海汽车集团股份有限公司(含关联公司)[注1]	188,699,516.29	24.28	9,470,353.34
重庆长安汽车股份有限公司(含关联公司)[注2]	99,102,570.68	12.75	4,955,128.54
浙江吉利控股集团有限公司/吉利集团(宁波)有限公司(含关联公司)[注3]	85,871,466.78	11.05	4,300,754.34
比亚迪股份有限公司(含关联公司)[注4]	82,982,716.54	10.68	4,149,135.83
长城汽车股份有限公司(含关联公司)[注5]	41,228,683.61	5.31	2,061,434.18
小计	497,884,953.90	64.07	24,936,806.23

[注 1]上海汽车集团股份有限公司(含关联公司)包括上汽通用五菱汽车股份有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司重庆分公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司、广西昊菱汽车科技有限公司柳州分公司、PT. SGMW MOTOR INDONESIA、PT. SGMW SALES INDONESIA、上汽红岩汽车有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司配件销售分公司、延锋汽车饰件系统柳州有限公司、柳州延锋汽车零部件有限公司、延锋(柳州)座椅系统有限公司、延锋汽车饰件系统重庆有限公司、重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司、延锋国际座椅系统有限公司、PT. YANFENG AUTOMOTIVE INTERIOR SYSTEMS INDONESIA

[注 2]重庆长安汽车股份有限公司(含关联公司)包括重庆长安汽车股份有限公司、重庆铃耀汽车有限公司、保定长安客车制造有限公司、河北长安汽车有限公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司、重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司、合肥长安汽车有限公司、南京长安汽车有限公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司(现更名为深蓝汽车科技有限公司)、阿维塔科技(重庆)有限公司、重庆长安凯程汽车科技有限公司

[注 3]浙江吉利控股集团有限公司/吉利集团(宁波)有限公司(含关联公司)包括四川领克汽车制造有限公司(现更名为四川领克汽车制造有限公司)、浙江远景汽配有限公司、启征新能源汽车(济南)有限公司、领悟汽车技术(重庆)有限公司、宁波吉润汽车部件有限公司杭州湾新区备件分公司、吉利四川商用车有限公司、江西吉利新能源商用车有限公司、吉利汽车研究院(宁波)有限公司、浙江吉利新能源商用车集团有限公司(现更名为浙江吉利远程新能源商用车集团有限公司)、浙江吉智新能源汽车科技有限公司、浙江吉利汽车备件有限公司

[注 4]比亚迪汽车有限公司(含关联公司)包括比亚迪汽车有限公司、深圳市比亚迪供应链管理有限公司

[注 5]长城汽车股份有限公司(含关联公司)包括长城汽车股份有限公司、重庆市永川区长城汽车零部件有限公司、长城汽车股份有限公司重庆采购分公司、诺博汽车零部件(荆门)有限公司、诺博汽车零部件(重庆)有限公司、诺博汽车零部件(平湖)有限公司、诺博汽车零部件(泰州)有限公司、重庆市长城汽车售后服务有限公司、诺博汽车系统有限公司、长城汽车股份有限公司荆门分公司、长城汽车股份有限公司徐水售后分公司

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	187,215,606.96	129,257,373.75
应收账款凭证[注]	249,220.93	203,225.88
合 计	187,464,827.89	129,460,599.63

[注]系收取客户开具的“迪链”“融信”凭证，公司主要用于贴现或背书转让，该类应收账款凭证不附追索权

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	187,477,944.78	100.00	13,116.89	0.01	187,464,827.89
其中：银行承兑汇票	187,215,606.96	99.86			187,215,606.96
应收 账款凭证	262,337.82	0.14	13,116.89	5.00	249,220.93
合 计	187,477,944.78	100.00	13,116.89	0.01	187,464,827.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	129,471,295.73	100.00	10,696.10	0.01	129,460,599.63
其中：银行承兑汇票	129,257,373.75	99.83			129,257,373.75
应 收账款凭 证	213,921.98	0.17	10,696.10	5.00	203,225.88
合 计	129,471,295.73	100.00	10,696.10	0.01	129,460,599.63

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	187,215,606.96		
应收账款凭证	262,337.82	13,116.89	5.00
小 计	187,477,944.78	13,116.89	0.01

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	10,696.10	2,420.79				13,116.89
合 计	10,696.10	2,420.79				13,116.89

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	844,508,205.73
小 计	844,508,205.73

对于信用等级较高的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,465,973.32	100.00		1,465,973.32
1-2年				
合 计	1,465,973.32	100.00		1,465,973.32

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,794,462.67	99.98		1,794,462.67
1-2年	327.49	0.02		327.49

账 龄	期初数		
	账面余额	比例 (%)	减值准备
合 计	1,794,790.16	100.00	
			账面价值
			1,794,790.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
广西电网有限责任公司柳州供电局	370,956.46	25.30
扬州市德运塑业科技股份有限公司	156,091.84	10.65
中国长安汽车集团杭州投资有限公司	140,309.01	9.57
国网河北省电力有限公司定州市供电分公司	127,374.07	8.69
雷孚斯(上海)化工有限公司	113,452.00	7.74
小 计	908,183.38	61.95

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
残疾人即征即退增值税	16,233,055.66	9,648,772.35
押金保证金	6,055,889.75	7,330,222.52
应收暂付款	148,000.00	3,105,000.00
代收代付款	508,885.53	815,157.92
其他	73,960.10	11,540.06
账面余额合计	23,019,791.04	20,910,692.85
减：坏账准备	2,315,765.60	2,032,673.57
账面价值合计	20,704,025.44	18,878,019.28

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,174,509.84	19,508,681.77
1-2 年	1,847,195.55	404,178.30
2-3 年	120,969.30	42,857.92
3-4 年	200.00	19,081.10
4-5 年	19,076.30	158,564.16

账 龄	期末数	期初数
5 年以上	857,840.05	777,329.60
账面余额合计	23,019,791.04	20,910,692.85
减：坏账准备	2,315,765.60	2,032,673.57
账面价值合计	20,704,025.44	18,878,019.28

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,019,791.04	100.00	2,315,765.60	10.06	20,704,025.44
合 计	23,019,791.04	100.00	2,315,765.60	10.06	20,704,025.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,910,692.85	100.00	2,032,673.57	9.72	18,878,019.28
合 计	20,910,692.85	100.00	2,032,673.57	9.72	18,878,019.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,019,791.04	2,315,765.60	10.06
其中：1 年以内	20,174,509.84	1,008,725.49	5.00
1-2 年	1,847,195.55	369,439.11	20.00
2-3 年	120,969.30	60,484.65	50.00
3-4 年	200.00	200.00	100.00
4-5 年	19,076.30	19,076.30	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	857,840.05	857,840.05	100.00
小 计	23,019,791.04	2,315,765.60	10.06

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	975,434.09	80,835.66	976,403.82	2,032,673.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-92,359.78	92,359.78		
--转入第三阶段		-24,193.86	24,193.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	120,654.55	220,437.53	-55,478.94	285,613.14
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动[注]	4,996.63		-7,517.74	-2,521.11
期末数	1,008,725.49	369,439.11	937,601.00	2,315,765.60
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	93.94	10.06

[注]其他变动系外币报表折算所致

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准备
国家税务总局	残疾人即征 即退增值税	16,233,055.66	1 年以内	70.52	811,652.78
比亚迪汽车工 业有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 年以内	4.78	55,000.00
长沙富景保鲜 技术有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.34	50,000.00
安徽安悦汽车 配件有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.34	200,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中国长安汽车集团杭州投资有限公司	押金保证金	566,863.80	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	2.46	525,039.40
小计		19,899,919.46		86.44	1,641,692.18

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,687,855.90		1,687,855.90
原材料	82,734,664.20	4,411,831.49	78,322,832.71
低值易耗品	3,429,889.40		3,429,889.40
库存商品	150,771,688.43	8,560,122.89	142,211,565.54
委托加工物资	5,900,718.08	11,020.32	5,889,697.76
半成品	44,086,564.04	832,105.68	43,254,458.36
发出商品	208,081,262.00	7,622,479.50	200,458,782.50
合计	496,692,642.05	21,437,559.88	475,255,082.17

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,894,644.08		1,894,644.08
原材料	50,222,148.69	5,756,159.13	44,465,989.56
低值易耗品	3,156,347.20		3,156,347.20
库存商品	76,393,990.15	3,851,951.26	72,542,038.89
委托加工物资	3,853,816.06	50,035.45	3,803,780.61
半成品	40,475,847.72	2,275,022.54	38,200,825.18
发出商品	135,465,246.16	2,554,832.66	132,910,413.50
合计	311,462,040.06	14,488,001.04	296,974,039.02

### (2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	5,756,159.13	1,337,082.94	- 74,403.60	2,607,006.98		4,411,831.49
库存商品	3,851,951.26	8,147,550.39	-768.01	3,438,610.75		8,560,122.89
半成品	2,275,022.54	677,511.40	-519.24	2,119,909.02		832,105.68
发出商品	2,554,832.66	7,502,299.87	-2,346.33	2,432,306.70		7,622,479.50
委托加工物资	50,035.45	11,020.32		50,035.45		11,020.32
合 计	14,488,001.04	17,675,464.92	- 78,037.18	10,647,868.90		21,437,559.88

[注]其他增加系外币报表折算所致

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	3,178,674.46		3,178,674.46
待认证进项税额	44,965,386.69		44,965,386.69
预缴企业所得税	4,881,183.90		4,881,183.90
预付房租	799,034.17		799,034.17
预付数据服务费	331,695.00		331,695.00
待结算已开票销项税			
合 计	54,155,974.22		54,155,974.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	2,813,625.96		2,813,625.96
待认证进项税额	22,209,118.82		22,209,118.82
预缴企业所得税	9,438,757.47		9,438,757.47
预付房租	1,102,738.38		1,102,738.38
预付数据服务费	331,695.00		331,695.00
待结算已开票销项税	24,300.00		24,300.00
合 计	35,920,235.63		35,920,235.63

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	531,736,771.32	379,971,657.53	8,548,539.85	42,393,327.29	962,650,295.99
本期增加金额	739,472.80	95,029,512.83	3,721,779.71	16,117,431.91	115,608,197.25
1) 购置	739,472.80	80,687,284.85	3,740,485.13	16,138,803.92	101,306,046.70
2) 在建工程转入		14,541,941.57			14,541,941.57
3) 汇率变动影响		-199,713.59	-18,705.42	-21,372.01	-239,791.02
本期减少金额		19,992,562.02	337,312.15	1,237,831.08	21,567,705.25
1) 处置或报废		12,214,784.24	337,312.15	1,237,831.08	13,789,927.47
2) 转为在建工程		7,777,777.78			7,777,777.78
期末数	532,476,244.12	455,008,608.34	11,933,007.41	57,272,928.12	1,056,690,787.99
累计折旧					
期初数	105,212,874.12	249,313,710.43	5,561,621.79	29,300,677.61	389,388,883.95
本期增加金额	29,481,431.33	32,044,931.22	755,763.93	4,738,009.76	67,020,136.24
1) 计提	29,481,431.33	32,174,020.67	767,326.27	4,755,103.18	67,177,881.45

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
2) 汇率变动影响		-129,089.45	-11,562.34	-17,093.42	-157,745.21
本期减少金额		17,444,221.26	296,141.97	1,214,663.86	18,955,027.09
1) 处置或报废		10,424,777.18	296,141.97	1,214,663.86	11,935,583.01
2) 转为在建工程		7,019,444.08			7,019,444.08
期末数	134,694,305.45	263,914,420.39	6,021,243.75	32,824,023.51	437,453,993.10
账面价值					
期末账面价值	397,781,938.67	191,094,187.95	5,911,763.66	24,448,904.61	619,236,794.89
期初账面价值	426,523,897.20	130,657,947.10	2,986,918.06	13,092,649.68	573,261,412.04

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	27,185,688.50
机器设备	181,911.57
小 计	27,367,600.07

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅房夹层等辅助用房	1,192,798.84	相关手续不齐全
小 计	1,192,798.84	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆聚贤公司厂房新建项目	46,155,210.43		46,155,210.43
湘潭双英公司厂房装修工程	781,651.38		781,651.38
长沙双英公司生产线	78,584.07		78,584.07
重庆座椅公司一期厂房装修工程			

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	47,015,445.88		47,015,445.88

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
重庆聚贤公司厂房新建项目			
湘潭双英公司厂房装修工程			
长沙双英公司生产线			
重庆座椅公司一期厂房装修工程	639,650.63		639,650.63
合 计	639,650.63		639,650.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
重庆聚贤公司厂房新建项目	202,000,000.00		46,155,210.43			46,155,210.43
长沙双英公司生产线	11,073,447.07		11,021,057.69	10,942,473.62		78,584.07
小 计	213,073,447.07		57,176,268.12	10,942,473.62		46,233,794.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
重庆聚贤公司厂房新建项目	22.85	22.85				自有资金
长沙双英公司生产线	99.53	99.53				自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	89,224,189.85	89,224,189.85
本期增加金额	45,262,853.30	45,262,853.30

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 租入	45,262,853.30	45,262,853.30
本期减少金额	15,918,407.80	15,918,407.80
(1) 租赁到期减少	14,935,422.87	14,935,422.87
(2) 处置	982,984.93	982,984.93
期末数	118,568,635.35	118,568,635.35
累计折旧		
期初数	38,374,200.76	38,374,200.76
本期增加金额	21,898,236.95	21,898,236.95
(1) 计提	21,898,236.95	21,898,236.95
本期减少金额	14,935,422.87	14,935,422.87
(1) 租赁到期减少	14,935,422.87	14,935,422.87
期末数	45,337,014.84	45,337,014.84
账面价值		
期末账面价值	73,231,620.51	73,231,620.51
期初账面价值	50,849,989.09	50,849,989.09

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	78,920,169.04	15,939,591.89	42,718.45	94,902,479.38
本期增加金额		2,196,677.24		2,196,677.24
(1) 购置		2,196,677.24		2,196,677.24
本期减少金额				
期末数	78,920,169.04	18,136,269.13	42,718.45	97,099,156.62
累计摊销				
期初数	16,766,910.01	8,879,612.19	11,391.68	25,657,913.88
本期增加金额	1,581,478.52	2,507,656.46	8,543.76	4,097,678.74
(1) 计提	1,581,478.52	2,507,656.46	8,543.76	4,097,678.74
本期减少金额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
期末数	18,348,388.53	11,387,268.65	19,935.44	29,755,592.62
账面价值				
期末账面价值	60,571,780.51	6,749,000.48	22,783.01	67,343,564.00
期初账面价值	62,153,259.03	7,059,979.70	31,326.77	69,244,565.50

### 13. 商誉

#### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
定州松本公司	17,027,635.77		17,027,635.77
合 计	17,027,635.77		17,027,635.77

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
定州松本公司	17,027,635.77		17,027,635.77
合 计	17,027,635.77		17,027,635.77

#### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
定州松本公司	17,027,635.77				17,027,635.77
合 计	17,027,635.77				17,027,635.77

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

##### 1) 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
定州松本公司	资产组的构成：定州松本公司与商誉形成相关资产 依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流	不适用	是

2) 资产组或资产组组合变化情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
定州松本公司	资产组的构成：定州松本公司与商誉形成相关资产 依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
定州松本公司	61,752,400.00	70,820,000.00	
小计	61,752,400.00	70,820,000.00	

(续上表)

项目	预测期限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
定州松本公司	5年	预测期内的收入增长率0%-4.5%；预测期内的利润率4.5%-5.5%；确定依据：资产组组合历年数据及未来影响因素	稳定期增长率0%；稳定期利润率4.45%；确定依据：资产组组合历年数据及未来影响因素	折现率为13.70%；确定依据：加权平均资本成本模型
小计				

根据公司聘请的重庆坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（重坤元评[2025]013号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为70,820,000.00元，高于账面价值61,752,400.00元，商誉未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
模具	90,831,924.08	84,665,722.34	48,409,754.80	30,608,334.04	96,479,557.58

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
房屋装修 费	1,996,802.84	6,238,939.45	1,748,324.24		6,487,418.05
公共基础 设施改造	1,824,393.66	9,731,874.40	1,870,810.12		9,685,457.94
生产辅助 工具	14,234,081.49	10,426,373.48	7,938,039.07	381,435.80	16,340,980.10
合 计	108,887,202.07	111,062,909.67	59,966,928.23	30,989,769.84	128,993,413.67

[注]其他减少主要系部分生产模具及生产辅助工具转为由客户承担费用从而实现销售所致

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	29,603,056.11	5,958,394.97	22,820,142.39	4,432,695.37
内部交易未实现利 润	1,238,886.61	422,240.84	2,157,969.84	389,273.59
递延收益	4,081,604.60	640,774.31	5,022,298.68	814,033.75
租赁负债	73,347,093.22	15,634,780.49	50,581,242.32	11,229,093.08
股权激励	549,450.00	82,417.50	61,050.00	9,157.50
可抵扣亏损	13,578,398.74	3,128,921.77		
合 计	122,398,489.28	25,867,529.88	80,642,703.23	16,874,253.29

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企 业合并资产评估 增值	2,908,030.40	727,007.60	3,244,891.28	811,222.82
使用权资产	73,231,620.51	15,648,848.30	50,849,989.09	11,382,517.88
合 计	76,139,650.91	16,375,855.90	54,094,880.37	12,193,740.70

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	15,379,354.75	10,488,175.13	11,126,257.78	5,747,995.51
递延所得税负债	15,379,354.75	996,501.15	11,126,257.78	1,067,482.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	74,562,962.04	65,849,137.54
可抵扣亏损	317,377,108.27	300,273,672.90
递延收益	6,099,003.42	7,710,781.94
租赁负债	1,032,534.19	533,150.46
合 计	399,071,607.92	374,366,742.84

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		66,116,139.37	
2025 年	25,079,663.52	38,007,668.75	
2026 年	73,547,331.94	76,909,008.65	
2027 年	88,364,947.82	90,842,455.03	
2028 年	27,496,667.19	28,398,401.10	
2029 年	102,888,497.80		
合 计	317,377,108.27	300,273,672.90	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,495,225.57		2,495,225.57
合 计	2,495,225.57		2,495,225.57

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	16,927,531.07		16,927,531.07

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	16,927,531.07		16,927,531.07

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	227,805,020.77	227,805,020.77	保证金	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	222,238.39	222,238.39	保证金	银行借款保证金
货币资金	51,014.33	51,014.33	冻结	工商信息变更未及时办理手续
货币资金	5,770,719.73	5,770,719.73	限定用途	贷款专用账户结余
应收票据	2,800,000.00	2,800,000.00	质押	银行借款质押
应收票据	252,257,306.42	251,712,139.20	未终止确认	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票
应收账款	126,789,334.02	120,106,272.57	质押	银行借款质押
固定资产	573,278,666.26	388,231,697.91	抵押	银行借款抵押
无形资产	51,196,593.30	42,062,950.13	抵押	银行借款抵押
合 计	1,240,170,893.22	1,038,762,053.03		

(2) 期初资产受限情况

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	282,859,340.07	282,859,340.07	保证金	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	3,930,000.00	3,930,000.00	质押	银行承兑汇票定期存单质押
货币资金	4,395,526.42	4,395,526.42	冻结	诉讼冻结
应收票据	132,285,059.75	132,009,730.80	质押	因开立银行承兑汇票质押
应收票据	123,153,688.31	122,158,667.74	未终止确认	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票
应收账款	259,801,209.78	246,811,149.29	质押	银行借款质押
固定资产	407,431,843.21	260,689,185.12	抵押	银行借款抵押

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	31,154,693.30	26,387,234.05	抵押	银行借款抵押
合 计	1,245,011,360.84	1,079,240,833.49		

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
票据贴现借款	181,831,972.81	71,970,104.46
抵押及保证借款	43,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	233,650,000.00
质押及保证借款		39,500,000.00
应计利息	53,547.51	363,373.45
合 计	259,885,520.32	485,483,477.91

#### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	236,197,787.99	411,685,055.68
国内信用证	9,990,000.00	15,900,000.00
合 计	246,187,787.99	427,585,055.68

#### 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
经营性货款等	1,060,289,326.68	761,886,978.00
工程设备款等	67,517,230.67	53,008,985.15
合 计	1,127,806,557.35	814,895,963.15

#### 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,185,401.63	7,889,337.63
合 计	4,185,401.63	7,889,337.63

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
短期薪酬	31,273,490.53	326,027,295.96	324,744,820.44	-4,148.90	32,551,817.15
离职后福利—设定提存计划	489,343.05	25,407,421.20	25,793,093.31	-128.05	103,542.89
辞退福利	43,856.00	422,467.35	466,323.35		
合计	31,806,689.58	351,857,184.51	351,004,237.10	-4,276.95	32,655,360.04

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,736,683.90	285,390,871.99	284,616,435.16	-3,869.26	30,507,251.47
职工福利费	764,301.76	19,683,676.34	19,018,299.09	-248.59	1,429,430.42
社会保险费	191,178.51	15,276,866.29	15,399,329.94	-31.05	68,683.81
其中：医疗保险费	177,941.58	13,857,304.30	13,975,904.74		59,341.14
工伤保险费	13,236.93	1,419,561.99	1,423,425.20	-31.05	9,342.67
住房公积金	168,365.00	4,746,744.20	4,869,833.20		45,276.00
工会经费和职工教育经费	412,961.36	929,137.14	840,923.05		501,175.45
小计	31,273,490.53	326,027,295.96	324,744,820.44	-4,148.90	32,551,817.15

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动影响	期末数
基本养老保险	473,032.70	24,585,518.72	24,957,969.42	-128.05	100,453.95
失业保险费	16,310.35	821,902.48	835,123.89		3,088.94
小计	489,343.05	25,407,421.20	25,793,093.31	-128.05	103,542.89

## 23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	20,586,734.14	11,215,105.51
企业所得税	10,243,546.34	1,067,355.00

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	1,494,317.98	992,642.43
城市维护建设税	1,446,379.86	642,986.55
印花税	885,992.92	535,503.79
教育费附加	625,412.88	275,565.67
地方教育附加	416,941.92	183,710.45
房产税	40,592.54	
水利建设基金	15,544.95	
环境保护税	1,871.71	1,584.51
合 计	35,757,335.24	14,914,453.91

#### 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
中小企业服务中心应急资金	8,568,000.00	
预提费用	1,536,685.20	2,094,371.57
押金保证金	338,495.20	290,261.46
代扣代缴款	179,492.31	517,203.42
应付暂收款		25,500.00
合 计	10,622,672.71	2,927,336.45

#### 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	47,941,686.86	34,144,935.37
一年内到期的长期应付款	28,690,895.88	53,366,358.06
一年内到期的租赁负债	19,257,546.16	13,694,765.55
合 计	95,890,128.90	101,206,058.98

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的商业汇票	70,425,333.61	53,429,183.37
待转销项税额	91,292.26	85,783.63
合 计	70,516,625.87	53,514,967.00

#### 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	312,106,677.42	92,707,150.39
抵押、质押和保证借款	89,150,000.00	63,350,000.00
保证借款	59,960,000.00	12,940,000.00
质押及保证借款	8,940,000.00	
合 计	470,156,677.42	168,997,150.39

#### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	59,035,621.17	41,146,315.76
减：未确认融资费用	3,986,270.26	3,726,688.53
合 计	55,049,350.91	37,419,627.23

#### 29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后租回融资款	5,222,372.80	33,938,950.60
合 计	5,222,372.80	33,938,950.60

#### 30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,733,080.62	450,000.00	3,002,472.60	10,180,608.02	与资产相关
合 计	12,733,080.62	450,000.00	3,002,472.60	10,180,608.02	

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	114,064,680.00						114,064,680.00

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	344,309,701.67			344,309,701.67
其他资本公积	61,050.00	488,400.00		549,450.00
合 计	344,370,751.67	488,400.00		344,859,151.67

#### (2) 其他说明

其他资本公积本期增加 488,400.00 元，系实施员工持股计划确认的股权激励费用，详见本财务报表附注十二之说明。

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	86,948.57	-			-		-	459,867.74
其中：外币财务报表折算差额	86,948.57	-			-		-	459,867.74
其他综合收益合计	86,948.57	-			-		-	459,867.74

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,481,260.13	7,628,054.37		46,109,314.50
合 计	38,481,260.13	7,628,054.37		46,109,314.50

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加 7,628,054.37 元，系按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	46,328,776.73	-56,334,872.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,445,120.28	107,563,110.54
减：提取法定盈余公积	7,628,054.37	4,899,461.15
期末未分配利润	136,145,842.64	46,328,776.73

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,544,967,564.00	2,143,597,621.60	2,174,610,932.56	1,839,335,788.97
其他业务收入	34,681,175.17	22,967,941.30	30,241,682.45	19,163,072.24
合 计	2,579,648,739.17	2,166,565,562.90	2,204,852,615.01	1,858,498,861.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,576,666,627.83	2,163,769,180.96	2,202,472,008.57	1,856,871,862.85

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车座椅	1,759,719,320.58	1,494,277,931.12	1,559,615,654.30	1,319,382,440.69

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车内外饰件	684,758,237.92	567,262,705.89	508,166,270.75	441,448,208.30
模具	80,538,878.80	63,441,666.75	88,092,224.95	63,091,891.52
家电产品、原材料、废料等	51,650,190.53	38,786,877.20	46,597,858.57	32,949,322.34
小 计	2,576,666,627.83	2,163,769,180.96	2,202,472,008.57	1,856,871,862.85

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,498,166,608.49	2,106,456,783.36	2,137,054,400.73	1,802,521,392.89
境外	78,500,019.34	57,312,397.60	65,417,607.84	54,350,469.96
小 计	2,576,666,627.83	2,163,769,180.96	2,202,472,008.57	1,856,871,862.85

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,576,666,627.83	2,202,472,008.57
小 计	2,576,666,627.83	2,202,472,008.57

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,357,548.83 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,728,036.36	4,687,437.43
教育费附加	2,460,479.76	2,012,157.12
地方教育附加	1,640,319.84	1,337,138.16
印花税	2,464,429.68	1,631,159.85
房产税	4,598,929.74	2,275,302.95
土地使用税	615,860.90	603,707.21
水利建设基金	19,710.48	
车船税	16,623.72	17,211.82
环境保护税	12,003.50	13,365.25
合 计	17,556,393.98	12,577,479.79

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,339,711.52	15,989,467.88
业务招待费	5,235,966.09	4,582,167.66
售后服务	971,310.23	428,194.95
租赁及办公费	737,102.43	514,721.74
车辆使用费	423,787.95	523,912.52
其他	1,294,945.19	1,323,906.62
合 计	26,002,823.41	23,362,371.37

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	89,109,092.35	72,835,705.06
折旧与摊销	22,684,540.38	12,343,308.81
咨询服务费	16,551,900.94	9,640,700.39
办公费	9,739,040.93	7,431,061.59
差旅费	6,459,566.63	3,522,361.80
业务招待费	5,140,262.10	4,450,078.86
HSE 费用	4,029,612.33	2,811,300.81
招聘费	1,546,650.46	1,333,325.80
其他	11,953,818.16	7,460,253.27
合 计	167,214,484.28	121,828,096.39

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,144,558.41	35,750,210.88
直接投入	21,113,530.28	15,824,468.58
委外设计与分析	21,708,005.76	14,446,841.68

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	1,095,611.19	878,040.70
其他	3,133,650.21	1,896,521.15
合 计	91,195,355.85	68,796,082.99

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	26,058,308.59	27,627,921.74
减：利息收入	8,921,920.15	8,467,129.28
贴现息	3,174,486.88	1,715,519.60
手续费	420,050.14	2,126,512.26
现金折扣	-5,576.00	-273,597.36
汇兑损益	-83,829.12	-772,682.43
担保费		2,945,074.52
合 计	20,641,520.34	24,901,619.05

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	3,002,472.60	2,930,888.47	
与收益相关的政府补助[注]	49,517,798.23	46,489,107.35	5,030,938.17
代扣个人所得税手续费返还	79,816.91	55,064.16	79,816.91
加计抵扣及减免增值税	254,550.00	57,300.00	254,550.00
合 计	52,854,637.74	49,532,359.98	5,365,305.08

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-5,395,760.37	-8,011,786.32
合 计	-5,395,760.37	-8,011,786.32

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,596,612.87	-9,485,662.47
合 计	-8,596,612.87	-9,485,662.47

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-17,675,464.92	-12,552,579.11
合 计	-17,675,464.92	-12,552,579.11

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-111,826.03	102,825.02	-111,826.03
使用权资产处置收益		940,679.82	
合 计	-111,826.03	1,043,504.84	-111,826.03

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
供应商质量索赔	1,762,907.07	628,196.50	1,762,907.07
无需支付的款项	755,897.95	410,753.64	755,897.95
捐赠收入	79,800.00		79,800.00
罚款收入	29,987.41		29,987.41
非流动资产毁损报废利得	19,944.37	61,723.35	19,944.37
其他	8,638.04	30,538.34	8,638.04
合 计	2,657,174.84	1,131,211.83	2,657,174.84

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,362,470.68	1,058,756.81	1,362,470.68
罚款及滞纳金支出	255,722.92	166,473.88	255,722.92
对外捐赠	115,410.00	66,000.00	115,410.00
工伤赔偿	80,986.00		80,986.00
合同违约赔偿	7,079.65	101,096.67	7,079.65
其他	10,760.56	119,721.59	10,760.56
合 计	1,832,429.81	1,512,048.95	1,832,429.81

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,274,434.33	6,381,574.27
递延所得税费用	-4,811,161.39	-2,104,768.83
合 计	13,463,272.94	4,276,805.44

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	112,372,316.99	115,033,104.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,855,847.55	17,254,965.60
子公司适用不同税率的影响	1,486,184.29	1,822,722.08
调整以前期间所得税的影响	1,196,365.91	-973,524.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-481,532.93
残疾人职工工资加计扣除	-4,514,908.87	-4,651,066.77
研发支出加计扣除的影响	-11,110,500.62	-9,022,907.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	975,901.48	903,982.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,211,457.82	-5,606,199.42
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	16,785,841.02	5,030,366.65
所得税费用	13,463,272.94	4,276,805.44

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
重庆聚贤合川地块生产线厂房修建工程	42,160,971.50	
双英股份及其分公司模具及设备投入	26,733,179.14	8,090,827.39
长沙工厂建设及设备投入	24,721,439.67	
西安工厂建设及设备投入	17,445,266.49	
重庆座椅二期厂房修建工程	13,762,428.09	151,387,569.68
重庆座椅工厂建设及设备投入	13,079,301.99	2,702,482.41
湘潭工厂建设及设备投入	11,139,133.00	
合肥工厂建设及设备投入		11,931,923.13
长安 CS95 项目模具及配套设备投入		9,668,300.99
济南工厂建设及设备投入		8,454,829.89
其他	39,129,629.07	10,407,010.81
合 计	188,171,348.95	202,642,944.30

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		24,979,860.98
其中：柳州双英汽车技术有限公司（以下简称双英技术公司）		24,979,860.98
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		22,553,711.57
其中：双英技术公司		22,553,711.57
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		2,426,149.41

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	11,144,645.14	2,826,586.33
利息收入	8,921,920.15	4,197,443.01
废料销售、租赁等收入	7,527,560.23	8,434,351.74
政府补助	5,480,938.17	7,445,290.72
诉讼冻结款	4,395,526.42	
备用金	2,028,140.95	1,050,844.01
其他	2,459,321.08	4,443,799.09
合 计	41,958,052.14	28,398,314.90

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	80,890,490.33	58,281,871.48
押金保证金	10,040,100.63	3,535,944.95
备用金	1,711,137.46	1,050,844.01
冻结存款		4,395,526.42
其他	1,073,447.27	180,849.15
合 计	93,715,175.69	67,445,036.01

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息		4,900,680.76
合 计		4,900,680.76

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到未终止确认的票据贴现净额	501,576,501.51	202,872,289.38
收到售后回租款		82,968,598.00
收到中小企业应急资金		43,650,000.00
质押存款到期		10,502,100.00
其他	4,525,000.00	2,716,814.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计	506,101,501.51	342,709,801.80

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还售后回租款	56,993,599.15	82,820,225.10
支付经营租赁款	25,334,850.29	22,015,919.28
归还中小企业应急资金		83,610,000.00
担保费		3,338,646.00
其他	4,315,438.39	3,287,500.00
合 计	86,643,887.83	195,072,290.38

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,909,044.05	110,756,298.57
加：资产减值准备	17,675,464.92	12,552,579.11
信用减值准备	8,596,612.87	9,485,662.47
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,076,118.40	67,514,734.98
无形资产摊销	4,097,678.74	3,663,786.76
长期待摊费用摊销	59,966,928.23	34,100,445.91
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）	111,826.03	-1,043,504.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,342,526.31	997,033.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,148,966.35	27,357,607.29
投资损失（收益以“-”号填列）	5,395,760.37	8,011,786.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,740,179.62	-1,949,108.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,981.77	-155,660.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-195,878,470.89	1,330,474.93

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-527,331,351.13	-490,636,131.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	180,339,383.40	142,162,466.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-233,360,673.74	-75,851,528.34
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	180,839,645.08	221,375,448.52
减：现金的期初余额	221,375,448.52	60,650,089.66
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	-40,535,803.44	160,725,358.86

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	180,839,645.08	221,375,448.52
其中：库存现金		24,441.61
可随时用于支付的银行存款	180,839,645.08	221,351,006.91
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	180,839,645.08	221,375,448.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	11,090,932.49	11,901,275.71

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
限定用途的银行借款	5,770,719.73		限定用于支付货款
境外经营子公司受外汇管制的现金	5,320,212.76	11,901,275.71	境外经营子公司受外汇管制的现金，可用于随时支付
小 计	11,090,932.49	11,901,275.71	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金	227,805,020.77	282,859,340.07	不可随时支取
借款质押保证金	222,238.39		不可随时支取
冻结资金	51,014.33		不可随时支取
定期存单质押		3,930,000.00	不可随时支取
诉讼保全款		4,395,526.42	不可随时支取
小 计	228,078,273.49	291,184,866.49	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款（不含票据贴现借款）	413,513,373.45	93,948,062.02	7,420,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	203,142,085.76	350,755,877.03	208,651.49
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	51,114,392.78		48,527,354.58
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	87,305,308.66		3,601,559.17
未终止确认的票据[注]	125,399,287.83	501,576,501.51	
小 计	880,474,448.48	946,280,440.56	59,757,565.24

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款（不含票据贴现借款）	427,950,062.02	8,877,825.94	78,053,547.51
长期借款（含一年内到期的长期借款）	36,008,250.00		518,098,364.28
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	25,334,850.29		74,306,897.07

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	56,993,599.15		33,913,268.68
未终止确认的票据[注]		374,718,482.92	252,257,306.42
小 计	546,286,761.46	383,596,308.86	956,629,383.96

[注]未终止确认的票据包括短期借款和其他流动负债中已贴现、已背书未终止确认的票据

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	806,863,717.35	375,798,788.72
其中：支付货款及经营费用	748,816,320.56	353,896,012.78
支付固定资产等长期资产购置款	58,047,396.79	21,902,775.94

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			5,000,603.93
其中：印度尼西亚卢比	9,960,272,459.54	0.000453	4,512,003.42
美元	67,970.69	7.1884	488,600.51
应收账款			38,909,474.80
其中：印度尼西亚卢比	31,207,008,354.00	0.000453	14,136,774.78
美元	3,446,205.00	7.1884	24,772,700.02
其他应收款			151,111.32
其中：印度尼西亚卢比	333,579,064.10	0.000453	151,111.32
应付账款			2,409,284.75
其中：印度尼西亚卢比	5,318,509,387.00	0.000453	2,409,284.75
其他应付款			15,610.02
其中：印度尼西亚卢比	34,459,215.00	0.000453	15,610.02

## 2. 租赁

### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,700,949.69	2,918,809.36
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	664,641.57	496,381.59
合 计	5,365,591.26	3,415,190.95

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,000,762.54	2,385,598.13
转租使用权资产取得的收入	540,719.64	737,031.97
与租赁相关的总现金流出	87,694,040.70	108,251,335.33
售后租回交易产生的相关损益	-3,601,359.17	-7,328,849.36

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

### 5) 售后租回交易

售后租回交易是否满足销售及其判断依据

公司售后租回交易中,出租人兼买受人不能主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益,承租人兼出卖人主导租赁资产使用,也未将租赁资产的控制权转移。因此,公司售后租回交易不满足销售。

### (2) 公司作为出租人

#### 1) 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,993,023.09	2,380,606.44
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

##### ② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	27,367,600.07	29,836,429.82
小 计	27,367,600.07	29,836,429.82

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,178,558.53	2,508,725.76
1-2年	1,349,674.80	1,976,958.53
2-3年	1,348,174.80	1,349,674.80
3-4年	761,066.42	1,348,174.80
4-5年		761,066.42
合 计	5,637,474.55	7,944,600.31

### 3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
无追索权保理	1) 重庆汽配公司的供应商通过招商银行提供的付款代理向招商银行转让其持有的、重庆汽配公司承诺付款的应收账款，并通过招商银行网银发起付款代理融资申请，银行通过申请后为重庆汽配公司的供应商提供付款代理融资服务；2) 延长付款期限6-12个月，提供保证担保、质押和抵押担保。

(2) 供应商融资安排相关负债情况

相关负债非现金变动情况

非现金变动类型	本期数
从应付账款转至短期借款	7,420,000.00

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,144,558.41	35,750,210.88
直接投入	21,113,530.28	15,824,468.58

项 目	本期数	上年同期数
委外设计与分析	21,708,005.76	14,446,841.68
折旧与摊销	1,095,611.19	878,040.70
其他	3,133,650.21	1,896,521.15
合 计	91,195,355.85	68,796,082.99
其中：费用化研发支出	91,195,355.85	68,796,082.99

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 公司将双英科技公司、双玛科技公司、重庆汽配公司、重庆座椅公司、合肥双英公司、长沙双英公司、西安双英公司、湘潭双英公司、重庆聚贤公司、青岛双英公司、杭州聚贤公司、定州松本公司、印尼双英公司、成都双英公司、双英技术公司、济南双英公司、万州双英公司等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆座椅公司	30,000.00	重庆市	制造业	100.00		设立
重庆汽配公司	15,000.00	重庆市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
双英科技公司	10,000.00	柳州市	制造业	100.00		设立

### （二）其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
长沙双英公司	设立	2024/1/26	50,000,000.00	100.00%
西安双英公司	设立	2024/2/6	20,000,000.00	100.00%
湘潭双英公司	设立	2024/10/23	13,000,000.00	100.00%

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	450,000.00
其中：计入递延收益	450,000.00
与收益相关的政府补助	49,517,798.23
其中：计入其他收益	49,517,798.23
合 计	49,967,798.23

(二) 按应收金额确认的政府补助

1. 明细情况

项 目	期末账面余额
应收政府补助	16,233,055.66
小 计	16,233,055.66

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

(三) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
递延收益	12,733,080.62	450,000.00	3,002,472.60	
小 计	12,733,080.62	450,000.00	3,002,472.60	

(续上表)

财务报表列报项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				10,180,608.02	与资产相关
小 计				10,180,608.02	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	52,520,270.83	49,419,995.82
财政贴息对利润总额的影响金额		83,507.31
合 计	52,520,270.83	49,503,503.13

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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、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：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的64.07%（2023年12月31日：71.92%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	259,885,520.32	261,704,504.10	261,704,504.10		
应付票据	246,187,787.99	246,187,787.99	246,187,787.99		
应付账款	1,127,806,557.35	1,127,806,557.35	1,127,806,557.35		
其他应付款	10,622,672.71	10,622,672.71	10,622,672.71		
一年内到期的非流动负债	95,890,128.90	112,199,391.06	112,199,391.06		
其他流动负债	70,425,333.61	70,425,333.61	70,425,333.61		
长期借款	470,156,677.42	490,845,892.38		421,471,121.51	69,374,770.87
租赁负债	55,049,350.91	59,035,621.17		39,985,486.93	19,050,134.24
长期应付款	5,222,372.80	5,294,122.07		5,294,122.07	
小 计	2,341,246,402.01	2,384,121,882.44	1,828,946,246.82	466,750,730.51	88,424,905.11

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	485,483,477.91	492,473,250.15	492,473,250.15		
应付票据	427,585,055.68	427,585,055.68	427,585,055.68		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	814,895,963.15	814,895,963.15	814,895,963.15		
其他应付款	2,927,336.45	2,927,336.45	2,927,336.45		
一年内到期的非流动负债	101,206,058.98	114,316,019.38	114,316,019.38		
其他流动负债	53,429,183.37	53,429,183.37	53,429,183.37		
长期借款	168,997,150.39	183,484,467.21		108,127,281.29	75,357,185.92
租赁负债	37,419,627.23	41,146,315.76		21,873,305.37	19,273,010.39
长期应付款	33,938,950.60	35,187,236.50		35,187,236.50	
小 计	2,125,882,803.76	2,165,444,827.65	1,905,626,808.18	165,187,823.16	94,630,196.31

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币464,818,977.42元(2023年12月31日:人民币172,631,350.39元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			187,464,827.89	187,464,827.89
持续以公允价值计量的资产总额			187,464,827.89	187,464,827.89

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票,其信用风险

较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(三) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

**十一、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
杨英、罗德江[注]	57.5917	59.6340

[注]杨英与罗德江为夫妻关系，杨英直接持有公司 55.0663%股权，罗德江直接持有公司 0.0088%股权，柳州东和投资中心（有限合伙）与柳州东渝投资中心（有限合伙）系实际控制人控制的员工持股平台，杨英及罗德江直接及间接持有公司 57.5917%股权，系公司控股股东及实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西双英实业有限公司（以下简称双英实业公司）	实际控制人控制的公司
中科双英医疗科技有限公司（以下简称中科双英医疗公司）	实际控制人控制的公司
柳州普拓食品贸易有限公司（以下简称柳州普拓公司）	实际控制人控制的公司
重庆甫拓食品有限公司（以下简称重庆甫拓公司）	实际控制人控制的公司
重庆久迪汽车配件制造有限公司（以下简称久迪汽配公司）	实际控制人亲属控制的公司
柳州新高地科技有限公司（以下简称新高地科技公司）	实际控制人控制的公司
广西柳州市慕隆贸易有限公司（以下简称柳州慕隆公司）	实际控制人控制的公司
柳州云皓工业有限责任公司（以下简称柳州云皓公司）	实际控制人亲属任财务负责人的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳州塑源工业有限公司（以下简称柳州塑源公司）	实际控制人控制的公司
成都吉豪汽车部件有限公司（以下简称成都吉豪公司）	子公司少数股东

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
柳州云皓公司	座椅配件、骨架总成等	34,342,710.89	31,148,336.06
成都吉豪公司	外购件	7,425,311.39	5,210,767.61
久迪汽配公司	泡沫总成、扶手	6,405,422.64	12,166,953.56
双英实业公司	水电气、物业费	4,590,895.85	4,833,387.74
新高地科技公司	座椅配件、环卫物资等		-11,130.12
柳州慕隆公司	酒水、茶叶、招待费		329,626.00
中科双英医疗公司	综合物资		9,500.00
柳州塑源公司	座椅配件等		-736.68
柳州普拓公司	外购件、钢材等		340,325.36
重庆甫拓公司	外购件、钢材等		185,318.66
合计		52,764,340.77	54,212,348.19

#### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都吉豪公司	座椅配件	6,300.00	11,025.00
新高地科技公司	座椅配件、综合物资等		18,384.30
合计		6,300.00	29,409.30

### 2. 关联租赁情况

#### （1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
柳州云皓公司	房屋及建筑物	1,387,622.52	604,287.23
合计		1,387,622.52	604,287.23

## (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
双英实业及其子公司	房屋及建筑物				
成都吉豪公司	房屋及建筑物		2,401,684.16	-1,135,114.06	597,828.68

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
双英实业及其子公司	房屋及建筑物	13,860.00	6,723,833.28		521,134.85
成都吉豪公司	房屋及建筑物		2,787,633.24		732,537.85

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨英、罗德江、双英实业公司	2,480,322.00	2022/6/30	2025/6/29	否
杨英、罗德江	2,100,000.00	2022/11/4	2025/11/3	否
杨英、罗德江	15,600,000.00	2022/11/4	2025/11/3	否
杨英、罗德江	4,300,000.00	2022/12/13	2025/12/12	否
杨英、罗德江	3,850,000.00	2023/3/3	2026/3/2	否
杨英、罗德江	3,550,000.00	2023/4/10	2026/4/6	否
杨英、罗德江、双英实业公司	14,700,000.00	2023/5/30	2025/11/30	否
杨英、罗德江	103,578,977.42	2023/6/5	2028/11/26	否
杨英、罗德江、双英实业公司	17,961,115.22	2023/6/15	2026/5/15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨英、罗德江	4,940,000.00	2023/6/28	2026/6/27	否
杨英、罗德江	4,900,000.00	2023/9/11	2026/9/6	否
杨英、罗德江	11,550,000.00	2023/10/30	2026/10/29	否
杨英、罗德江	10,900,000.00	2023/11/7	2026/11/6	否
杨英、罗德江	6,600,000.00	2023/12/6	2026/12/5	否
杨英、罗德江	8,000,000.00	2023/12/20	2025/1/20	否
杨英、罗德江	6,950,000.00	2024/1/8	2027/1/7	否
杨英、罗德江	9,950,000.00	2024/3/6	2027/3/5	否
杨英、罗德江	3,950,000.00	2024/3/14	2027/3/13	否
杨英、罗德江	30,900,000.00	2024/3/28	2027/3/28	否
杨英、罗德江	5,990,000.00	2024/3/29	2027/3/29	否
杨英、罗德江	6,250,000.00	2024/4/3	2027/4/1	否
杨英、罗德江	21,900,000.00	2024/6/27	2027/6/25	否
杨英、罗德江	107,000,000.00	2024/6/28	2027/6/28	否
杨英、罗德江	2,510,057.12	2024/7/26	2025/4/20	否
杨英、罗德江	2,489,942.88	2024/8/27	2025/4/20	否
杨英、罗德江	6,500,000.00	2024/9/5	2025/9/5	否
杨英、罗德江	13,000,000.00	2024/9/26	2027/9/25	否
杨英、罗德江	3,500,000.00	2024/9/26	2025/9/26	否
杨英	10,000,000.00	2024/9/29	2025/9/29	否
杨英、罗德江	10,000,000.00	2024/9/29	2026/3/28	否
杨英、罗德江	1,000,000.00	2024/10/14	2025/10/14	否
杨英、罗德江	26,900,000.00	2024/10/31	2026/4/30	否
杨英、罗德江	9,990,000.00	2024/11/5	2025/10/31	否
杨英、罗德江、双英实业公司	10,000,000.00	2024/11/6	2027/11/6	否
杨英、罗德江	10,000,000.00	2024/11/8	2026/5/7	否
杨英、罗德江	5,000,000.00	2024/11/12	2026/5/11	否
杨英、罗德江、双英实	75,000,000.00	2024/11/18	2027/11/18	否

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
业公司				
杨英、罗德江	5,000,000.00	2024/12/5	2025/12/2	否
杨英、罗德江	32,000,000.00	2024/12/10	2025/12/4	否
杨英、罗德江	10,000,000.00	2024/12/19	2025/12/10	否

#### 4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
久迪汽配公司	机器设备、运输工具等	756,693.15	
双英实业公司	股权转让		24,979,860.98
新高地科技公司	机器设备		104,941.30
柳州普拓公司	机器设备、运输工具等		583,470.99
重庆甫拓公司	电子设备、货架等		141,327.35
合计		756,693.15	25,809,600.62

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	10,636,116.69	10,348,512.59

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	柳州云皓公司	1,092,993.03	54,649.65	534,952.95	26,747.65
	成都吉豪公司			6,610.50	330.53
小计		1,092,993.03	54,649.65	541,563.45	27,078.18

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	柳州云皓公司	6,375,866.44	10,933,423.19
	成都吉豪公司	2,906,601.60	3,106,130.61

项目名称	关联方	期末数	期初数
	双英实业公司	346,047.15	
	中科双英医疗公司	782.00	3,436.87
	久迪汽配公司		2,576,011.15
小 计		9,629,297.19	16,619,001.82
应付票据			
	柳州云皓公司	1,000,000.00	2,000,000.00
	成都吉豪公司		2,291,260.39
小 计		1,000,000.00	4,291,260.39
其他应付款			
	成都吉豪公司	26,769.41	
	双英实业公司	1,374.30	388,863.56
小 计		28,143.71	388,863.56
租赁负债			
	成都吉豪公司	9,490,695.59	12,397,321.59
小 计		9,490,695.59	12,397,321.59
一年内到期的租赁负债			
	成都吉豪公司	1,885,674.75	1,918,018.29
小 计		1,885,674.75	1,918,018.29

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

2023年11月14日,根据公司于2016年第一次临时股东大会审议通过并实施《柳州双英股份有限公司股权激励方案》,公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于向激励对象李毅授予30.00万股公司股份的议案》,授予李毅30.00万股股份。因李毅间接取得公司股权的成本低于其股份的公允价值,故在授予日当期确认以权益结算的股份支付,金额为2,442,000.00元,并按照约定服务期5年(2023年11月-2028年10月)摊销计入当期损益。

授予日权益工具的公允价值,系参考最近一期(2023年12月)外部股东的增资价格每股11.44元确定。激励对象李毅实际取得的股份数量计算对应的公允价值为3,432,000.00元,

扣除其实际出资额 990,000.00 元,以权益结算的股份支付确认的费用总额为 2,442,000.00 元,本期确认金额为 488,400.00 元,截至 2024 年 12 月 31 日,累计已确认股份支付费用 549,450.00 元。

(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和重要参数	参考近期外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会批准的股权激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,449,450.00

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	488,400.00	
合 计	488,400.00	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车座椅、汽车内外饰件以及配套模具等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收

入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 北汽银翔汽车有限公司(含关联公司)重整事项

北汽银翔汽车有限公司(以下简称北汽银翔公司)于2018年7月全面停产,2021年2月4日,重庆市第五中级人民法院(以下简称市五中院)裁定受理北汽银翔、重庆北汽幻速汽车销售有限公司(以下简称北汽幻速公司)的重整申请(与公司曾存在商业合作的北汽银翔其他两家关联公司,包括比速销售公司、重庆比速公司未纳入此次重整)。2021年3月1日,市五中院对北汽银翔公司、北汽幻速公司的重整案件作出裁定,根据市五中院《民事裁定书》((2020)渝05破244、255号),公司对破产人的普通债权金额为5,182.70万元,其中债权本金4,897.58万元,债权利息267.48万元,诉讼费17.64万元。根据《北汽银翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司重整计划》向债权人提供的普通债权重整方案,公司选择要求债务人部分债转股和分期清偿部分债权方案:其中债权转股2,902.55万元,即债权本金200万元及以下部分,按照10元债权转10元注册资本的比例进行,债权本金超过200万元的部分,按照10元债权转9元注册资本的比例进行,截至2024年12月31日未履行;分期清偿部分债权1,995.02万元,即2021年支付20万元(重整计划批准之日起3个月内支付),剩余债权本金从2022年起在每年12月31日前清偿,2022年、2023年各清偿10%,2024年清偿20%,2025年清偿25%,2026年清偿35%。2021年5月,公司收到北汽银翔公司支付的20万元。裁定书中已明确普通债权不予全部清偿,故剩余款项1,287.77万元不予清偿。2021年12月,经公司总裁办管理会议审批后,公司进行应收账款核销处理。

2022年3月1日,市五中院裁定受理北汽银翔关联公司重庆比速公司,比速销售公司的重整申请。2022年3月1日,市五中院对重庆比速公司、比速销售公司的重整案件作出裁定,根据市五中院《民事裁定书》((2022)渝05破73、72号),公司对破产人的普通债权金额为959.29万元,其中债权本金849.90万元,债权利息108.18万元,诉讼费1.21万元。根据《重庆比速汽车有限公司、重庆比速汽车销售有限公司重整计划》向债权人提供的普通债权重整方案,公司选择要求债务人分期清偿债权,即债权本金超过200万元的债权,20万元以下的部分全额现金清偿,20万元到200万元的部分现金清偿30%,超过200万元部分现金清偿10%(重整计划批准之日起3个月内支付)。2022年5月,公司收到重庆比速公司管理人清偿款138.99万元。裁定书中已明确普通债权不予全部清偿,故剩余款项710.91万元不予清偿。2022年12月,经公司总裁办管理会议审批后,公司进行应收账款核销处理。

2024年8月23日,市五中院对北汽瑞翔汽车有限公司、北汽幻速公司的重整案件作出裁定,根据市五中院《民事裁定书》((2020)渝05破244、245号之十六),公司对破产人

的普通债权金额为 4,877.58 万元；根据《北汽瑞翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司重整计划》向债权人提供的普通债权重整方案，提出债务人分期清偿债权，即债权本金不超过 10 万元的部分，全额现金清偿债权本金；超过 10 万元但不超过 20 万元的部分，现金清偿债权金额的 50%；超过 20 万元但不超过 50 万元的部分，现金清偿本金的 20%；债权金额超过 50 万元的但不超过 80 万元的部分，现金清偿本金的 10%；债权金额超过 80 万元的部分，现金清偿本金的 2%；若有剩余财产分配的，对债券 80 万元部分按比例追加分配，若因资产处置成本、税收成本等费用增加，导致清偿比例不足的，则对债权本金超过 80 万元部分的清偿比例，最终以实际偿债资源按照债权比例进行清偿。裁定书中已明确普通债权不予全部清偿，于 2024 年 10 月 17 日收到偿还金额 10 万元，2024 年 12 月 27 日收到偿还金额 14 万元，2025 年 1 月 24 日收到偿还金额 47.98 万元，根据重整计划，剩余款项 3,469.86 万元不予清偿。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	173,929,141.16	229,662,746.42
1-2 年		67,410.16
账面余额合计	173,929,141.16	229,730,156.58
减：坏账准备	11,609,769.67	10,366,331.08
账面价值合计	162,319,371.49	219,363,825.50

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,169,020.94	2.40	4,169,020.94	100.00	
按组合计提坏账准备	169,760,120.22	97.60	7,440,748.73	4.38	162,319,371.49

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	173,929,141.16	100.00	11,609,769.67	6.67	162,319,371.49

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,730,156.58	100.00	10,366,331.08	4.51	219,363,825.50
合计	229,730,156.58	100.00	10,366,331.08	4.51	219,363,825.50

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	148,814,974.69	7,440,748.73	5.00
合并范围内关联方组合	20,945,145.53		
小计	169,760,120.22	7,440,748.73	4.38

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,814,974.69	7,440,748.73	5.00
小计	148,814,974.69	7,440,748.73	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,169,020.94				4,169,020.94
按组合计提坏账准备	10,366,331.08	-2,925,582.35				7,440,748.73
合计	10,366,331.08	1,243,438.59				11,609,769.67

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海汽车集团股份有限公司 (含关联公司)	120,604,423.72	69.34	6,030,221.19
VINFAST TRADING AND PRODUCTION JOINT STOCK COMPANY	24,763,937.87	14.24	1,238,196.89
青岛双英公司	6,755,252.93	3.88	
合众新能源汽车股份有限公司	4,169,020.94	2.40	4,169,020.94
长沙双英公司	3,821,145.90	2.20	
小 计	160,113,781.36	92.06	11,437,439.02

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	217,233,490.42	473,972,279.65
残疾人即征即退增值税	5,373,000.00	4,268,680.00
押金保证金	415,313.28	1,434,080.05
代收代付款		202,231.89
其他		3,391.50
账面余额合计	223,021,803.70	479,880,663.09
减：坏账准备	297,515.66	301,719.17
账面价值合计	222,724,288.04	479,578,943.92

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	46,435,846.48	351,519,547.96
1-2 年	176,567,957.22	17,953,115.13
2-3 年	18,000.00	6,508,000.00
3-4 年		6,511,950.00
4-5 年		30,068,669.31
5 年以上		67,319,380.69

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	223,021,803.70	479,880,663.09
减：坏账准备	297,515.66	301,719.17
账面价值合计	222,724,288.04	479,578,943.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	223,021,803.70	100.00	297,515.66	0.13	222,724,288.04
合 计	223,021,803.70	100.00	297,515.66	0.13	222,724,288.04

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	479,880,663.09	100.00	301,719.17	0.06	479,578,943.92
合 计	479,880,663.09	100.00	301,719.17	0.06	479,578,943.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	217,233,490.42		
账龄组合	5,788,313.28	297,515.66	5.14
其中：1年以内	5,770,313.28	288,515.66	5.00
2-3年	18,000.00	9,000.00	50.00
小 计	223,021,803.70	297,515.66	0.13

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	294,119.17	3,600.00	4,000.00	301,719.17

项 目	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）	
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,600.00	3,600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,603.51		1,400.00	-4,203.51
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	288,515.66		9,000.00	297,515.66
期末坏账准备计 提比例（%）	0.13		50.00	0.13

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准 备
双英技术公司	往来款	176,567,957.22	1-2 年	79.17	
重庆座椅公司	往来款	36,000,000.00	1 年以内	16.14	
国家税务总局	残疾人即征即 退增值税	5,373,000.00	1 年以内	2.41	268,650.00
重庆聚贤公司	往来款	4,600,000.00	1 年以内	2.06	
广西华盛集团 桂中农工商有 限责任公司	押金保证金	310,000.00	1 年以内	0.14	15,500.00
小 计		222,850,957.22		99.92	284,150.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,111,900,306.28		1,111,900,306.28	505,650,306.28		505,650,306.28
合 计	1,111,900,306.28		1,111,900,306.28	505,650,306.28		505,650,306.28

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准 备	追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他	账面价值	减值准备
双英科技公司	30,057,750.00		70,000,000.00				100,057,750.00	
双玛科技公司	20,256,842.98		60,000,000.00				80,256,842.98	
重庆汽配公司	153,031,096.44		75,000,000.00				228,031,096.44	
重庆座椅公司	85,149,820.00		215,000,000.00				300,149,820.00	
重庆聚贤公司	15,120,120.00		130,000,000.00				145,120,120.00	
青岛双英公司	47,381,647.55						47,381,647.55	
杭州聚贤公司	29,452,399.24		42,750,000.00	1,500,000.00			70,702,399.24	
定州松本公司	35,700,000.00						35,700,000.00	
印尼双英公司	36,220,769.09						36,220,769.09	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
成都双英公司	13,800,000.00						13,800,000.00	
双英技术公司	24,979,860.98						24,979,860.98	
济南双英公司	13,500,000.00						13,500,000.00	
万州双英公司	1,000,000.00		15,000,000.00				16,000,000.00	
小 计	505,650,306.28		607,750,000.00	1,500,000.00			1,111,900,306.28	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	987,106,884.66	813,426,498.11	856,983,461.26	694,454,195.09
其他业务收入	17,566,402.43	11,986,067.33	13,533,031.78	10,060,121.25
合 计	1,004,673,287.09	825,412,565.44	870,516,493.04	704,514,316.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,004,673,287.09	825,412,565.44	870,516,493.04	704,514,316.34

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车座椅	910,639,662.11	753,667,493.51	799,381,671.65	665,500,737.58
汽车内外饰件	9,194,995.48	6,298,077.28	14,880,718.10	10,974,708.14
模具	7,489,322.38	3,227,815.96	1,978,361.72	1,046,062.48
家电产品、原材料、废料等	77,349,307.12	62,219,178.69	54,275,741.57	26,992,808.14
小 计	1,004,673,287.09	825,412,565.44	870,516,493.04	704,514,316.34

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	942,549,438.57	782,700,496.27	844,076,018.69	678,161,605.86
境外	62,123,848.52	42,712,069.17	26,440,474.35	26,352,710.48
小 计	1,004,673,287.09	825,412,565.44	870,516,493.04	704,514,316.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	1,004,673,287.09	870,516,493.04
小 计	1,004,673,287.09	870,516,493.04

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 538,719.51 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,758,217.82	23,650,126.69
直接投入	5,301,476.52	6,708,825.91
委外设计与分析	2,203,041.73	6,760,032.65
折旧与摊销	135,822.73	130,125.51
其他	1,253,675.58	914,080.28
合 计	24,652,234.38	38,163,191.04

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-2,724,730.09	-4,022,695.93
合 计	-2,724,730.09	-4,022,695.93

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	- 1,454,352.34	
计入当期损益的政府补助，但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	5,030,938.17	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	740,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项 目	金 额	说 明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,167,271.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	334,366.91	
小 计	6,818,224.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	806,911.19	
少数股东权益影响额（税后）	114,609.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,896,703.43	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.46	0.80	0.80

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,445,120.28
非经常性损益	B	5,896,703.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	91,548,416.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	543,332,417.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

项 目	序号	本期数	
其他	事项一，外币报表折算差额	I1	-546,816.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	事项二，股份支付	I2	488,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	592,025,769.09	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.46%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.46%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	97,445,120.28
非经常性损益	B	5,896,703.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	91,548,416.85
期初股份总数	D	114,064,680.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	114,064,680.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.85
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.80

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广西双英集团股份有限公司

二〇二五年三月十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	1,856,120,526.01	1,858,498,861.21	1,798,216,082.70	1,801,210,723.78
销售费用	25,740,706.57	23,362,371.37	25,984,842.47	22,990,201.39

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(1) 2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），公司于2024年1月1日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。除“关于供应商融资安排的披露”涉及对公司财务报表附注披露内容的调整外，执行上述规定对公司财务报表未产生影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 财政部会计司编写组对企业会计准则应用指南进行了修订，并于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编（2024）》（以下简称新指南）。新指南规定：因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记主营业务成本、其他业务成本等科目，贷记预计负债。公司自2024年1月1日起执行相关规定，并采用追溯重述法，对2022年度、2023年度财务报表进行追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,454,352.34
计入当期损益的政府补助，但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	5,030,938.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	740,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,167,271.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	334,366.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,818,224.08</b>

减：所得税影响数	806,911.19
少数股东权益影响额（税后）	114,609.46
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,896,703.43</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用