浙江新柴股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止

浙江新柴股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-177

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF 10871 号

浙江新柴股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江新柴股份有限公司（以下简称新柴股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，公允反映了新柴股份 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于新柴股份，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
参阅财务报表附注“三、（二十四）收入”所述的会计政策及“五、（三十二）”所披露的附注情况。新柴股份的收入包括销售柴油机、销售配件。 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，新柴股份分别实现营业收入 1,661,406,624.54 元、1,753,621,897.31 元、1,887,904,645.49 元，1,128,617,400.95 元。其中，销售柴油机的收入分别为 1,554,087,209.82 元、 1,638,694,759.34 元、1,761,774,490.84 元、1,062,988,622.34 元。 新柴股份收入主要来源于柴油机，基于柴油机占公司营业收入比重较大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。	1、对于柴油机的收入，我们了解、评估了新柴股份管理层（以下简称管理层）对自合同签订审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了控制执行的有效性； 2、我们通过检查合同及与管理层的访谈，穿行测试对柴油机收入确认有关的重大风险及报酬/控制权转移时点，进而评估新柴股份收入的确认政策； 3、我们按照抽样原则选择报告期的样本，检查销售合同、销售发票、销售出库单、结算单、提单等，检查收入确认是否与披露的会计政策一致； 4、我们对营业收入执行截止测试，确认新柴股份的收入确认是否记录在正确的会计期间； 5、我们针对报告期收入发生额较大的客户，执行发生额及余额函证程序，并结合收款情况分析其真实性，同时对部分客户进行了现场走访及核查，进一步确认与客户交易的真实性。
应收账款的可回收性	
参阅财务报表附注“三、（十）金融工具”所述的会计政策及“五、（四）”所披露的附注情况。 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，应收账款金额分别为：113,958,950.43、152,814,614.83 元、212,572,328.98 元、287,725,740.19 元。管理层基于客户的账龄、以往的支付及期后回款情况对应收款的可回收性进行评估。 由于应收账款的金额对合并财务报表重大且对应收款可回收性的评估涉及管理层的重大判断与估算，因此我们确定该事项为关键审计事项。	1、我们了解和测试与应收款回收及可回收性评估相关的内部控制，对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； 2、我们复核了管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对组合的划分，评估基于历史信用损失率、当前状况、对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性。我们参考历史审计经验及前瞻性信息，对计提比例的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性； 4、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等； 5、我们实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、我们结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、 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，管理层负责评估新柴股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督新柴股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新柴股份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新柴股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就新柴股份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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡畅
（项目合伙人）

中国注册会计师：何新娣

中国•上海　　二〇二〇年九月三十日

浙江新柴股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	(一)	348,386,132.10	255,244,879.14	312,052,085.03	157,718,773.55
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)		30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)			516,643,821.43	635,909,476.88
应收账款	(四)	287,725,740.19	212,572,328.98	152,814,614.83	113,958,950.43
应收款项融资	(五)	688,392,654.03	542,336,213.40		
预付款项	(六)	1,636,926.92	1,626,082.90	5,443,791.86	1,662,411.63
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	6,975,091.14	9,473,535.80	8,439,959.13	11,009,396.25
买入返售金融资产					
存货	(八)	194,305,306.54	289,795,658.13	244,238,464.18	189,926,241.37
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	1,603,773.59	3,525,894.11	8,074,348.14	122,728,372.73
流动资产合计		1,529,025,624.51	1,344,574,592.46	1,247,707,084.60	1,232,913,622.84
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十)	454,629,931.86	466,053,029.65	211,534,347.29	205,689,006.66
在建工程	(十一)	25,839,807.61	26,945,609.59	224,634,347.04	79,358,337.45
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十二)	91,862,310.98	91,856,858.42	90,511,926.48	92,510,667.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十三)	15,112,040.53	15,863,185.00	16,322,600.16	17,311,593.49
其他非流动资产	(十四)	25,620,833.36	25,216,774.44	4,861,268.72	33,197,359.88
非流动资产合计		613,064,924.34	625,935,457.10	547,864,489.69	428,066,964.96
资产总计		2,142,090,548.85	1,970,510,049.56	1,795,571,574.29	1,660,980,587.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	(十五)	104,817,029.78	131,811,097.07	99,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十六)	686,609,225.48	501,332,817.84	478,144,836.95	462,076,090.32
应付账款	(十七)	551,330,437.69	582,553,233.97	531,745,654.26	464,469,982.59
预收款项	(十八)		6,484,982.74	7,027,794.61	13,022,771.77
合同负债	(十九)	6,400,598.40			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十)	22,647,489.64	29,398,877.35	20,184,213.09	18,898,112.92
应交税费	(二十一)	22,262,416.96	11,863,469.73	12,983,920.86	28,460,119.54
其他应付款	(二十二)	1,238,269.89	1,385,640.94	4,648,001.59	173,828,470.92
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	(二十三)			30,000,000.00	
其他流动负债	(二十四)	734,339.23			
流动负债合计		1,396,039,807.07	1,264,830,119.64	1,183,734,421.36	1,285,755,548.06
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十五)	18,413,544.38	17,902,329.52	17,242,363.11	17,206,892.24
递延收益	(二十六)	28,060,136.98	27,279,530.09	23,216,786.66	23,557,393.62
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		46,473,681.36	45,181,859.61	40,459,149.77	40,764,285.86
负债合计		1,442,513,488.43	1,310,011,979.25	1,224,193,571.13	1,326,519,833.92
所有者权益：					
股本	(二十七)	180,850,000.00	180,850,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十八)	308,150,500.00	308,150,500.00	259,000,000.00	94,723,500.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	(二十九)	80,721.47	423,268.23	326,218.94	561,339.02
盈余公积	(三十)	70,772,605.19	70,772,605.19	65,323,593.28	56,943,431.60
一般风险准备					
未分配利润	(三十一)	139,723,233.76	100,301,696.89	76,728,190.94	12,232,483.26
归属于母公司所有者权益合计		699,577,060.42	660,498,070.31	571,378,003.16	334,460,753.88
少数股东权益					
所有者权益合计		699,577,060.42	660,498,070.31	571,378,003.16	334,460,753.88
负债和所有者权益总计		2,142,090,548.85	1,970,510,049.56	1,795,571,574.29	1,660,980,587.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

浙江新柴股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		348,379,956.27	255,238,712.72	312,045,937.33	156,657,298.32
交易性金融资产			30,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)			516,643,821.43	635,909,476.88
应收账款	(二)	287,725,740.19	212,572,328.98	152,814,614.83	113,958,950.43
应收款项融资	(三)	688,392,654.03	542,336,213.40		
预付款项		1,636,926.92	1,626,082.90	5,443,791.86	1,662,411.63
其他应收款	(四)	32,649,091.14	35,147,535.80	34,113,959.13	36,670,899.31
存货		194,305,306.54	289,795,658.13	244,238,464.18	189,926,241.37
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,603,773.59	3,525,894.11	8,074,348.14	122,227,243.96
流动资产合计		1,554,693,448.68	1,370,242,426.04	1,273,374,936.90	1,257,012,521.90
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		454,629,931.86	466,053,029.65	211,534,347.29	205,689,006.66
在建工程		20,023,457.61	21,129,259.59	218,817,997.04	73,541,987.45
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		72,034,890.98	71,795,618.42	69,983,066.48	71,514,187.48
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		15,112,040.53	15,863,185.00	16,322,600.16	17,311,593.50
其他非流动资产		25,620,833.36	25,216,774.44	4,861,268.72	33,197,359.88
非流动资产合计		592,421,154.34	605,057,867.10	526,519,279.69	406,754,134.97
资产总计		2,147,114,603.02	1,975,300,293.14	1,799,894,216.59	1,663,766,656.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

浙江新柴股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		104,817,029.78	131,811,097.07	99,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		686,609,225.48	501,332,817.84	478,144,836.95	462,076,090.32
应付账款		551,330,437.69	582,553,233.97	531,745,654.26	464,469,982.59
预收款项			6,484,982.74	7,027,794.61	13,022,771.77
合同负债		6,400,598.40			
应付职工薪酬		22,647,489.64	29,398,877.35	20,184,213.09	18,898,112.92
应交税费		22,262,416.96	11,863,469.73	12,983,920.86	28,453,474.41
其他应付款		1,238,269.89	1,385,640.94	4,648,001.59	183,224,290.25
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债				30,000,000.00	
其他流动负债		734,339.23			
流动负债合计		1,396,039,807.07	1,264,830,119.64	1,183,734,421.36	1,295,144,722.26
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		18,413,544.38	17,902,329.52	17,242,363.11	17,206,892.24
递延收益		28,060,136.98	27,279,530.09	23,216,786.66	23,557,393.62
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		46,473,681.36	45,181,859.61	40,459,149.77	40,764,285.86
负债合计		1,442,513,488.43	1,310,011,979.25	1,224,193,571.13	1,335,909,008.12
所有者权益：					
股本		180,850,000.00	180,850,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		308,150,500.00	308,150,500.00	259,000,000.00	94,723,500.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		80,721.47	423,268.23	326,218.94	561,339.02
盈余公积		70,772,605.19	70,772,605.19	65,323,593.28	56,943,431.60
未分配利润		144,747,287.93	105,091,940.47	81,050,833.24	5,629,378.13
所有者权益合计		704,601,114.59	665,288,313.89	575,700,645.46	327,857,648.75
负债和所有者权益总计		2,147,114,603.02	1,975,300,293.14	1,799,894,216.59	1,663,766,656.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	（三十二）	1,128,617,400.95	1,887,904,645.49	1,753,621,897.31	1,661,406,624.54
其中：营业收入	（三十二）	1,128,617,400.95	1,887,904,645.49	1,753,621,897.31	1,661,406,624.54
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,081,737,232.51	1,830,549,431.71	1,676,738,598.19	1,583,948,849.09
其中：营业成本	（三十二）	982,697,698.31	1,636,128,997.92	1,496,075,671.21	1,405,065,110.79
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	（三十三）	6,169,275.61	8,060,488.69	6,312,017.97	9,097,767.37
销售费用	（三十四）	36,832,489.64	60,665,952.19	58,717,865.91	54,212,307.56
管理费用	（三十五）	26,731,719.63	56,017,587.78	51,001,014.59	52,085,463.80
研发费用	（三十六）	25,903,030.95	63,264,317.64	58,255,172.79	58,328,368.20
财务费用	（三十七）	3,403,018.37	6,412,087.49	6,376,855.72	5,159,831.37
其中：利息费用		1,891,425.26	5,848,106.92	7,129,718.22	5,757,828.24
利息收入		1,124,154.39	1,990,602.77	1,881,259.29	1,529,223.49
加：其他收益	（三十八）	3,298,528.48	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	1,579,290.76	3,055,961.52	4,420,830.82	4,305,854.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-3,110,666.13	-8,386,465.18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-2,723,197.45	586,375.85	-4,942,088.86	1,642,263.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	124,512.46	160,176.93	745,424.39	160,459.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,048,636.56	60,039,151.36	82,533,862.85	88,032,088.23
加：营业外收入	（四十三）	9,370.81	434,896.25	95,891.05	11,781.00
减：营业外支出	（四十四）	1,929,777.60	254,820.73	1,150,000.00	1,303,696.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,128,229.77	60,219,226.88	81,479,753.90	86,740,172.38
减：所得税费用	（四十五）	4,706,692.90	6,196,709.02	8,603,884.54	11,945,486.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	（四十六）	0.22	0.32	0.43	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十六）	0.22	0.32	0.43	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

浙江新柴股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(六)	1,128,617,400.95	1,887,904,645.49	1,753,621,897.31	1,661,406,624.54
减：营业成本	(六)	982,697,698.31	1,636,128,997.92	1,496,075,671.21	1,405,065,110.79
税金及附加		6,169,275.61	8,060,488.69	6,312,017.97	9,097,767.37
销售费用		36,832,489.64	60,665,952.19	58,717,865.91	54,212,307.56
管理费用		26,497,899.63	55,549,967.78	50,531,170.28	51,603,514.85
研发费用		25,903,030.95	63,264,317.64	58,255,172.79	58,328,368.20
财务费用		3,403,027.78	6,412,106.21	6,368,666.48	5,264,184.35
其中：利息费用		1,891,425.26	5,848,106.92	7,129,718.22	5,757,828.24
利息收入		1,124,144.98	1,990,584.05	1,878,668.33	1,410,473.51
加：其他收益		3,298,528.48	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	1,579,290.76	3,055,961.52	14,871,498.24	4,285,381.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-3,110,666.13	-8,386,465.18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,723,197.45	586,375.85	-4,945,213.09	1,431,819.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		124,512.46	160,176.93	745,224.39	132,459.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,282,447.15	60,506,752.64	93,459,239.59	88,150,767.93
加：营业外收入		9,370.81	434,896.25	95,891.05	11,781.00
减：营业外支出		1,929,777.60	254,820.73	1,150,000.00	1,303,696.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,362,040.36	60,686,828.16	92,405,130.64	86,858,852.08
减：所得税费用		4,706,692.90	6,196,709.02	8,603,513.85	11,912,944.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,655,347.46	54,490,119.14	83,801,616.79	74,945,907.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,655,347.46	54,490,119.14	83,801,616.79	74,945,907.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		39,655,347.46	54,490,119.14	83,801,616.79	74,945,907.70
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.32	0.49	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.32	0.49	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

浙江新柴股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		876,106,824.52	1,616,414,756.20	1,562,632,251.94	1,311,184,570.50
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		3,393,251.56	5,784,054.12	200,430.40	17,192.40
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)/1	6,807,418.72	15,232,240.85	8,828,233.88	7,533,910.63
经营活动现金流入小计		886,307,494.80	1,637,431,051.17	1,571,660,916.22	1,318,735,673.53
购买商品、接受劳务支付的现金		695,327,669.15	1,300,864,574.78	1,155,138,346.59	855,961,613.26
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		99,203,499.04	146,202,375.16	126,774,155.74	123,597,318.53
支付的各项税费		22,909,407.83	42,473,177.01	58,826,180.75	68,373,384.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)/2	42,719,512.14	89,420,773.04	90,011,176.69	89,235,515.90
经营活动现金流出小计		860,160,088.16	1,578,960,899.99	1,430,749,859.77	1,137,167,832.01
经营活动产生的现金流量净额		26,147,406.64	58,470,151.18	140,911,056.45	181,567,841.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		705,000,000.00	1,455,800,000.00	1,962,300,000.00	1,205,120,000.00
取得投资收益收到的现金		1,769,851.87	3,055,961.52	14,640,830.82	4,305,854.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,029.13	757,638.73	868,728.72	333,220.91
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	(四十七)/3	6,600,000.00	26,574.70	6,110,000.00	37,000,000.00
投资活动现金流入小计		713,519,881.00	1,459,640,174.95	1,983,919,559.54	1,246,759,075.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,706,041.76	119,417,578.94	147,100,258.49	106,608,852.06
投资支付的现金		675,000,000.00	1,482,300,000.00	1,844,300,000.00	1,238,570,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)/4	6,600,000.00		4,000,000.00	32,560,000.00
投资活动现金流出小计		706,306,041.76	1,601,717,578.94	1,995,400,258.49	1,377,738,852.06
投资活动产生的现金流量净额		7,213,839.24	-142,077,403.99	-11,480,698.95	-130,979,776.56
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			60,000,500.00	164,276,500.00	164,723,500.00
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			260,739,615.00	174,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)/5		159,064,090.00	175,247,000.00	482,800,000.00
筹资活动现金流入小计			479,804,205.00	513,523,500.00	792,523,500.00
偿还债务支付的现金		28,271,082.07	258,000,000.00	170,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,262.94	31,588,879.43	16,441,543.22	346,727,365.32
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	(四十七)/6	1,603,773.59	160,945,056.67	345,327,000.00	313,173,245.20
筹资活动现金流出小计		31,686,118.60	450,533,936.10	531,768,543.22	808,900,610.52
筹资活动产生的现金流量净额		-31,686,118.60	29,270,268.90	-18,245,043.22	-16,377,110.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,409.44	37,334.32	42,152.67	-21,215.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,688,536.72	-54,299,649.59	111,227,466.95	34,189,738.78
加：期初现金及现金等价物余额		146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79	55,091,456.01
六、期末现金及现金等价物余额		147,897,548.87	146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

浙江新柴股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		876,106,824.52	1,616,414,756.20	1,562,632,251.94	1,310,315,689.04
收到的税费返还		3,393,251.56	5,784,054.12	200,430.40	17,192.40
收到其他与经营活动有关的现金		6,807,409.31	15,232,222.13	8,825,642.92	7,341,060.65
经营活动现金流入小计		886,307,485.39	1,637,431,032.45	1,571,658,325.26	1,317,673,942.09
购买商品、接受劳务支付的现金		695,327,669.15	1,300,864,574.78	1,155,138,346.59	857,636,232.97
支付给职工以及为职工支付的现金		99,203,499.04	146,202,375.16	126,774,155.74	123,586,457.40
支付的各项税费		22,909,407.83	42,473,177.01	58,821,223.55	67,992,927.61
支付其他与经营活动有关的现金		42,719,512.14	89,420,773.04	90,000,116.49	89,206,809.95
经营活动现金流出小计		860,160,088.16	1,578,960,899.99	1,430,733,842.37	1,138,422,427.93
经营活动产生的现金流量净额		26,147,397.23	58,470,132.46	140,924,482.89	179,251,514.16
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		705,000,000.00	1,455,800,000.00	1,961,800,000.00	1,203,120,000.00
取得投资收益收到的现金		1,769,851.87	3,055,961.52	14,630,223.36	4,285,381.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,029.13	757,638.73	868,528.72	305,220.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				741,274.88	
收到其他与投资活动有关的现金		6,600,000.00	68,026,574.70	18,110,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流入小计		713,519,881.00	1,527,640,174.95	1,996,150,026.96	1,245,710,602.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,706,041.76	119,417,578.94	147,100,258.49	106,608,852.06
投资支付的现金		675,000,000.00	1,482,300,000.00	1,844,300,000.00	1,238,570,000.00
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		6,600,000.00	68,000,000.00	16,000,000.00	33,650,000.00
投资活动现金流出小计		706,306,041.76	1,669,717,578.94	2,007,400,258.49	1,378,828,852.06
投资活动产生的现金流量净额		7,213,839.24	-142,077,403.99	-11,250,231.53	-133,118,249.31
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			60,000,500.00	164,276,500.00	164,723,500.00
取得借款收到的现金			260,739,615.00	174,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			159,064,090.00	175,247,000.00	483,950,000.00
筹资活动现金流入小计			479,804,205.00	513,523,500.00	793,673,500.00
偿还债务支付的现金		28,271,082.07	258,000,000.00	170,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,811,262.94	31,588,879.43	6,221,543.22	346,727,365.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,603,773.59	160,945,056.67	354,735,566.33	309,450,000.00
筹资活动现金流出小计		31,686,118.60	450,533,936.10	530,957,109.55	805,177,365.32
筹资活动产生的现金流量净额		-31,686,118.60	29,270,268.90	-17,433,609.55	-11,503,865.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,409.44	37,334.32	42,152.67	-21,215.66
五、现金及现金等价物净增加额		1,688,527.31	-54,299,668.31	112,282,794.48	34,608,183.87
加：期初现金及现金等价物余额		146,202,845.73	200,502,514.04	88,219,719.56	53,611,535.69
六、期末现金及现金等价物余额		147,891,373.04	146,202,845.73	200,502,514.04	88,219,719.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：杨[illegible]　　会计机构负责人：杨[illegible]

浙江新柴股份有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19		100,301,696.89	660,498,070.31		660,498,070.31
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、本年年初余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19		100,301,696.89	660,498,070.31		660,498,070.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-342,546.76			39,421,536.87	39,078,990.11		39,078,990.11
（一）综合收益总额											39,421,536.87	39,421,536.87		39,421,536.87
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
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								-342,546.76				-342,546.76		-342,546.76
1．本期提取								2,248,952.32				2,248,952.32		2,248,952.32
2．本期使用								2,591,499.08				2,591,499.08		2,591,499.08
（六）其他														
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			80,721.47	70,772,605.19		139,723,233.76	699,577,060.42		699,577,060.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28		76,728,190.94	571,378,003.16		571,378,003.16
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、本年年初余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28		76,728,190.94	571,378,003.16		571,378,003.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,850,000.00				49,150,500.00			97,049.29	5,449,011.91		23,573,505.95	89,120,067.15		89,120,067.15
（一）综合收益总额											54,022,517.86	54,022,517.86		54,022,517.86
（二）所有者投入和减少资本	10,850,000.00				49,150,500.00							60,000,500.00		60,000,500.00
1．所有者投入的普通股	10,850,000.00				49,150,500.00							60,000,500.00		60,000,500.00
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														
4．其他														
（三）利润分配									5,449,011.91		-30,449,011.91	-25,000,000.00		-25,000,000.00
1．提取盈余公积									5,449,011.91		-5,449,011.91			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00		-25,000,000.00
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								97,049.29				97,049.29		97,049.29
1．本期提取								4,364,247.87				4,364,247.87		4,364,247.87
2．本期使用								4,267,198.58				4,267,198.58		4,267,198.58
（六）其他														
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19		100,301,696.89	660,498,070.31		660,498,070.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60		12,232,483.26	334,460,753.88		334,460,753.88
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、本年年初余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60		12,232,483.26	334,460,753.88		334,460,753.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,276,500.00			-235,120.08	8,380,161.68		64,495,707.68	236,917,249.28		236,917,249.28
（一）综合收益总额											72,875,869.36	72,875,869.36		72,875,869.36
（二）所有者投入和减少资本					164,276,500.00							164,276,500.00		164,276,500.00
1. 所有者投入的普通股					164,276,500.00							164,276,500.00		164,276,500.00
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														
4. 其他														
（三）利润分配									8,380,161.68		-8,380,161.68			
1. 提取盈余公积									8,380,161.68		-8,380,161.68			
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														
（五）专项储备								-235,120.08				-235,120.08		-235,120.08
1. 本期提取								4,271,409.19				4,271,409.19		4,271,409.19
2. 本期使用								4,506,529.27				4,506,529.27		4,506,529.27
（六）其他														
四、本期期末余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28		76,728,190.94	571,378,003.16		571,378,003.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00								49,448,840.83		286,932,387.75	436,381,228.58		436,381,228.58
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、本年年初余额	100,000,000.00								49,448,840.83		286,932,387.75	436,381,228.58		436,381,228.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	7,494,590.77		-274,699,904.49	-101,920,474.70		-101,920,474.70
（一）综合收益总额											74,794,686.28	74,794,686.28		74,794,686.28
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00				94,723,500.00							164,723,500.00		164,723,500.00
1．所有者投入的普通股	70,000,000.00				94,723,500.00							164,723,500.00		164,723,500.00
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														
4．其他														
（三）利润分配									7,494,590.77		-349,494,590.77	-342,000,000.00		-342,000,000.00
1．提取盈余公积									7,494,590.77		-7,494,590.77			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-342,000,000.00	-342,000,000.00		-342,000,000.00
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														
（五）专项储备								561,339.02				561,339.02		561,339.02
1．本期提取								3,903,116.74				3,903,116.74		3,903,116.74
2．本期使用								3,341,777.72				3,341,777.72		3,341,777.72
（六）其他														
四、本期期末余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60		12,232,483.26	334,460,753.88		334,460,753.88

3-2-1-18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

母公司所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19	105,091,940.47	665,288,313.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19	105,091,940.47	665,288,313.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-342,546.76		39,655,347.46	39,312,800.70
（一）综合收益总额										39,655,347.46	39,655,347.46
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-342,546.76			-342,546.76
1．本期提取								2,248,952.32			2,248,952.32
2．本期使用								2,591,499.08			2,591,499.08
（六）其他											
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			80,721.47	70,772,605.19	144,747,287.93	704,601,114.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28	81,050,833.24	575,700,645.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28	81,050,833.24	575,700,645.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,850,000.00				49,150,500.00			97,049.29	5,449,011.91	24,041,107.23	89,587,668.43
（一）综合收益总额										54,490,119.14	54,490,119.14
（二）所有者投入和减少资本	10,850,000.00				49,150,500.00						60,000,500.00
1．所有者投入的普通股	10,850,000.00				49,150,500.00						60,000,500.00
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											
4．其他											
（三）利润分配									5,449,011.91	-30,449,011.91	-25,000,000.00
1．提取盈余公积									5,449,011.91	-5,449,011.91	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								97,049.29			97,049.29
1．本期提取								4,364,247.87			4,364,247.87
2．本期使用								4,267,198.58			4,267,198.58
（六）其他											
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19	105,091,940.47	665,288,313.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-20

浙江新柴股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60	5,629,378.13	327,857,648.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60	5,629,378.13	327,857,648.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					164,276,500.00			-235,120.08	8,380,161.68	75,421,455.11	247,842,996.71
（一）综合收益总额										83,801,616.79	83,801,616.79
（二）所有者投入和减少资本					164,276,500.00						164,276,500.00
1．所有者投入的普通股					164,276,500.00						164,276,500.00
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											
4．其他											
（三）利润分配									8,380,161.68	-8,380,161.68	
1．提取盈余公积									8,380,161.68	-8,380,161.68	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								-235,120.08			-235,120.08
1．本期提取								4,271,409.19			4,271,409.19
2．本期使用								4,506,529.27			4,506,529.27
（六）其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				259,000,000.00			326,218.94	65,323,593.28	81,050,833.24	575,700,645.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江新柴股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00								49,448,840.83	280,178,061.20	429,626,902.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00								49,448,840.83	280,178,061.20	429,626,902.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	7,494,590.77	-274,548,683.07	-101,769,253.28
（一）综合收益总额										74,945,907.70	74,945,907.70
（二）所有者投入和减少资本	70,000,000.00				94,723,500.00						164,723,500.00
1．所有者投入的普通股	70,000,000.00				94,723,500.00						164,723,500.00
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											
4．其他											
（三）利润分配									7,494,590.77	-349,494,590.77	-342,000,000.00
1．提取盈余公积									7,494,590.77	-7,494,590.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-342,000,000.00	-342,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备								561,339.02			561,339.02
1．本期提取								3,903,116.74			3,903,116.74
2．本期使用								3,341,777.72			3,341,777.72
（六）其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				94,723,500.00			561,339.02	56,943,431.60	5,629,378.13	327,857,648.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-22

浙江新柴股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江新柴股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由浙江力程企业管理咨询有限公司（设立时的公司名称为浙江中柴机械有限公司，2004 年 7 月 21 日更名为浙江中赛投资有限公司，2004 年 12 月 7 日更名为浙江新柴控股集团有限公司，2020 年 5 月 27 日更名为浙江力程企业管理咨询有限公司）、陈莉莉、王阿品、梁仲庆、张春、周春晓、戴海涛、陈云亭和丁少鹏共同出资组建，股本总额为 10,000.00 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2007 年 6 月 15 日取得绍兴市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：913306006628977937。截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本总额为 18,085.00 万元。公司注册地及总部办公地：绍兴市新昌县。所属行业：内燃机行业。本公司的经营范围为：生产：柴油机及配件，工程机械、农业机械；铸造发动机部件及机械配件；销售自产产品；润滑油（以上不含危险化学品）；检验检测服务；柴油机及配件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术成果转让。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
新昌县新柴动力配件有限公司				是
新昌县新柴机器有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事内燃机的生产与销售。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具、（二十四）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如属于基本无信用风险款项，不计提坏账准备，其他款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地使用权证
软件	5 年	年限平均法	使用该软件产品的期限

3、 截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与产品质量保证、诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用

并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 收入确认的具体原则：

内销上线结算模式：主机厂装车领用，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且购货方取得相关商品或服务控制权。

内销非上线结算模式：公司已将产品按照合同约定交付给对方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且购货方取得相关商品或服务控制权。

外销收入确认：根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销售商品控制权转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的控制权转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的控制权即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

① 根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单），购货方已取得相关商品控制权；

② 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

③ 出口产品的单位成本能够合理计算。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售产品收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入确认的一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司收入确认的具体原则

内销上线结算模式：主机厂装车领用并结算，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

内销非上线结算模式：公司已将产品按照合同约定交付给对方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销收入确认：根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销售商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

公司在同时具备下列条件后确认收入：

① 根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；

② 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

③ 出口产品的单位成本能够合理计算。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年度：

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）：

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）：

财政部于 2017 年 5 月 10 日修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

（3）执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（（财会〔2017〕30 号））：

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表

格式的通知》（（财会〔2017〕30 号）），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

2017 年度/年末

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润为 74,794,686.28 元，终止经营净利润 0.00 元。	持续经营净利润为 74,945,907.70 元，终止经营净利润 0.00 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：增加 4,465,735.35 元；营业外收入：减少 4,465,735.35 元。	其他收益：增加 4,465,735.35 元；营业外收入：减少 4,465,735.35 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置损失”项目。比较数据相应调整。	营业外收入：减少 160,459.59 元，资产处置收益：增加 160,459.59 元。	营业外收入：减少 132,459.59 元，资产处置收益：增加 132,459.59 元。

2018 年度：

执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

2018 年度/年末：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应付利息	178,754.58	其他应付款	4,648,001.59
应付股利	633,500.00		
其他应付款	3,835,747.01		
管理费用	109,256,187.38	管理费用	51,001,014.59
		研发费用	58,255,172.79

2017 年度/年末：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应付利息	183,910.14	其他应付款	173,828,470.92
应付股利	633,500.00		
其他应付款	173,011,060.78		
管理费用	110,413,832.00	管理费用	52,085,463.80
		研发费用	58,328,368.20

注：因执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），不再将应收票据和应收账款重分类至应收票据及应收账款、应付票据和应付账款重分类至应付票据及应付账款。

2019 年度：

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》：

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

2019 年末：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	754,908,542.38	应收账款	212,572,328.98
		应收款项融资	542,336,213.40
应付票据及应付账款	1,083,886,051.81	应付票据	501,332,817.84
		应付账款	582,553,233.97
短期借款	131,739,615.00	短期借款	131,811,097.07
其他应付款	1,457,123.01	其他应付款	1,385,640.94

2018 年末：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	669,458,436.26	应收票据	516,643,821.43

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
		应收账款	152,814,614.83
应付票据及应付账款	1,009,890,491.21	应付票据	478,144,836.95
		应付账款	531,745,654.26
短期借款	99,000,000.00	短期借款	99,137,459.37
其他应付款	4,648,001.59	其他应付款	4,469,247.01
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	一年内到期的非流动负债	30,041,295.21

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，2019 年执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	其他流动资产：减少 30,000,000.00 元；交易性金融资产：增加 30,000,000.00 元。	其他流动资产：减少 30,000,000.00 元；交易性金融资产：增加 30,000,000.00 元 。
（2）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	应收票据：减少 542,336,213.40 元；应收款项融资：增加 542,336,213.40 元。	应收票据：减少 542,336,213.40 元；应收款项融资：增加 542,336,213.40 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，2019 年初各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	摊余成本	账面价值
其他流动资产	摊余成本	3,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,500,000.00
应收票据	摊余成本	516,643,821.43	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	516,643,821.43

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	摊余成本	账面价值
其他流动资产	摊余成本	3,500,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,500,000.00
应收票据	摊余成本	516,643,821.43	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	516,643,821.43

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会（2019）8 号）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间未发生债务重组。

2020 年 1-6 月：

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
将与柴油机及配件销售相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-6,484,982.74	-6,484,982.74
	合同负债	6,048,317.98	6,048,317.98
	其他流动负债	436,664.76	436,664.76

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同负债	6,400,598.40	6,400,598.40
预收款项	-7,134,937.63	-7,134,937.63
其他流动负债	734,339.23	734,339.23

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	312,052,085.03	312,052,085.03			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	516,643,821.43		-516,643,821.43		-516,643,821.43
应收账款	152,814,614.83	152,814,614.83			
应收款项融资	不适用	516,643,821.43	516,643,821.43		516,643,821.43
预付款项	5,443,791.86	5,443,791.86			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	8,439,959.13	8,439,959.13			
买入返售金融资产					
存货	244,238,464.18	244,238,464.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,074,348.14	4,574,348.14	-3,500,000.00		-3,500,000.00
流动资产合计	1,247,707,084.60	1,247,707,084.60			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	211,534,347.29	211,534,347.29			
在建工程	224,634,347.04	224,634,347.04			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	90,511,926.48	90,511,926.48			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	16,322,600.16	16,322,600.16			
其他非流动资产	4,861,268.72	4,861,268.72			
非流动资产合计	547,864,489.69	547,864,489.69			
资产总计	1,795,571,574.29	1,795,571,574.29			
流动负债：					
短期借款	99,000,000.00	99,137,459.37	137,459.37		137,459.37
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	478,144,836.95	478,144,836.95			
应付账款	531,745,654.26	531,745,654.26			
预收款项	7,027,794.61	7,027,794.61			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	20,184,213.09	20,184,213.09			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
应交税费	12,983,920.86	12,983,920.86			
其他应付款	4,648,001.59	4,469,247.01	-178,754.58		-178,754.58
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,041,295.21	41,295.21		41,295.21
其他流动负债					
流动负债合计	1,183,734,421.36	1,183,734,421.36			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	17,242,363.11	17,242,363.11			
递延收益	23,216,786.66	23,216,786.66			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	40,459,149.77	40,459,149.77			
负债合计	1,224,193,571.13	1,224,193,571.13			
所有者权益：					
股本	170,000,000.00	170,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	259,000,000.00	259,000,000.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	326,218.94	326,218.94			

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	65,323,593.28	65,323,593.28			
一般风险准备					
未分配利润	76,728,190.94	76,728,190.94			
归属于母公司所有者权益合计	571,378,003.16	571,378,003.16			
少数股东权益					
所有者权益合计	571,378,003.16	571,378,003.16			
负债和所有者权益总计	1,795,571,574.29	1,795,571,574.29			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	312,045,937.33	312,045,937.33			
交易性金融资产	不适用	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	516,643,821.43		-516,643,821.43		-516,643,821.43
应收账款	152,814,614.83	152,814,614.83			
应收款项融资	不适用	516,643,821.43	516,643,821.43		516,643,821.43
预付款项	5,443,791.86	5,443,791.86			
其他应收款	34,113,959.13	34,113,959.13			
存货	244,238,464.18	244,238,464.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8,074,348.14	4,574,348.14	-3,500,000.00		-3,500,000.00
流动资产合计	1,273,374,936.90	1,273,374,936.90			
非流动资产：					
债权投资	不适用				

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	211,534,347.29	211,534,347.29			
在建工程	218,817,997.04	218,817,997.04			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	69,983,066.48	69,983,066.48			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	16,322,600.16	16,322,600.16			
其他非流动资产	4,861,268.72	4,861,268.72			
非流动资产合计	526,519,279.69	526,519,279.69			
资产总计	1,799,894,216.59	1,799,894,216.59			
流动负债：					
短期借款	99,000,000.00	99,137,459.37	137,459.37		137,459.37
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	478,144,836.95	478,144,836.95			
应付账款	531,745,654.26	531,745,654.26			
预收款项	7,027,794.61	7,027,794.61			
应付职工薪酬	20,184,213.09	20,184,213.09			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	12,983,920.86	12,983,920.86			
其他应付款	4,648,001.59	4,469,247.01	-178,754.58		-178,754.58
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,041,295.21	41,295.21		41,295.21
其他流动负债					
流动负债合计	1,183,734,421.36	1,183,734,421.36			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	17,242,363.11	17,242,363.11			
递延收益	23,216,786.66	23,216,786.66			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	40,459,149.77	40,459,149.77			
负债合计	1,224,193,571.13	1,224,193,571.13			
所有者权益：					
股本	170,000,000.00	170,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	259,000,000.00	259,000,000.00			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	326,218.94	326,218.94			
盈余公积	65,323,593.28	65,323,593.28			
未分配利润	81,050,833.24	81,050,833.24			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	575,700,645.46	575,700,645.46			
负债和所有者权益总计	1,799,894,216.59	1,799,894,216.59			

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	6,484,982.74		-6,484,982.74		-6,484,982.74
合同负债		6,048,317.98	6,048,317.98		6,048,317.98
其他流动负债		436,664.76	436,664.76		436,664.76

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	6,484,982.74		-6,484,982.74		-6,484,982.74
合同负债		6,048,317.98	6,048,317.98		6,048,317.98
其他流动负债		436,664.76	436,664.76		436,664.76

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税（注 1）	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，在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	13、16	16、17	17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5	5	5	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2	2	2	2

税种	计税依据	税率			
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20	15、20、25	15、20、25	15、20、25
房产税	按原值*70%、营业收入计缴	1.2、12	1.2、12	1.2、12	1.2、12
城镇土地使用税	按土地使用权证记载面积计缴	10 元/平方	10 元/平方	10 元/平方	10 元/平方
环境保护税	大气污染物、水污染物每污染当量，工业噪声分贝量	1.2 元/千克;1.4 元/千克;700 元/月	1.2 元/千克;1.4 元/千克;700 元/月	1.2 元/千克;1.4 元/千克;700 元/月	

注 1： 2017 年 1 月至 2018 年 4 月根据销售收入的 17%计算销项税额，2018 年 5 月至 2019 年 3 月根据销售收入的 16%计算销项税额，2019 年 4 月至 2020 年 6 月根据销售收入的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江新柴股份有限公司	15	15	15	15
浙江新柴股份有限公司杭州分公司	15	15	15	15
浙江新柴股份有限公司配件分公司	15	25	25	25
新昌县新柴机器有限公司	20	20	20	20
新昌县新柴动力配件有限公司			25	25

注：新昌县新柴动力配件有限公司已于 2018 年注销。

(二) 税收优惠

1、企业所得税

（1）根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的编号为：GR201433001800 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，自 2014 年 10 月 27 日起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

2017 年 11 月 13 日，公司取得复审后的编号为：GR201733000272 的高新技术企业证书。自 2017 年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

（2）根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定：“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”因此，2020 年 1-6 月公司所得税暂按应纳税所得额的 15%税率计缴。

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月公司企业所得税税率均为 15%。

（3）根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2017 年度本公司子公司新昌县新柴机器有限公司属于年应纳税所得额低于 20 万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2018 年度本公司子公司新昌县新柴机器有限公司属于年应纳税所得额低于 100 万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司新昌县新柴机器有限公司属于年应纳税所得额低于 100 万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	12,767.20	13,796.78	27,079.50	12,520.91
银行存款	147,884,781.67	146,195,215.37	200,481,582.24	89,268,673.88
其他货币资金	200,488,583.23	109,035,866.99	111,543,423.29	68,437,578.76
合计	348,386,132.10	255,244,879.14	312,052,085.03	157,718,773.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	200,488,583.23	109,035,866.99	111,543,423.29	67,582,578.76
信用证保证金				855,000.00
合计	200,488,583.23	109,035,866.99	111,543,423.29	68,437,578.76

受限情况详见附注十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项所述。

(二) 交易性金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			513,799,082.97	630,890,721.58
商业承兑汇票			2,994,461.54	5,282,900.32
小计			516,793,544.51	636,173,621.90
减：坏账准备			149,723.08	264,145.02
合计			516,643,821.43	635,909,476.88

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			315,747,909.30	355,329,820.57
合计			315,747,909.30	355,329,820.57

3、 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

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					228,106,740.51		157,511,365.81	
商业承兑汇票								
合计					228,106,740.51		157,511,365.81	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	298,476,648.60	218,676,265.63	158,178,376.45	113,874,868.78
1-2 年（含 2 年）	4,024,593.85	10,131,690.15	2,963,270.77	4,731,334.86
2-3 年（含 3 年）	3,152,082.51	1,808,295.24	1,080,625.90	9,547,178.02
3 年以上	2,746,733.70	2,831,556.89	14,420,873.12	9,292,237.39
小计	308,400,058.66	233,447,807.91	176,643,146.24	137,445,619.05
减：坏账准备	20,674,318.47	20,875,478.93	23,828,531.41	23,486,668.62
合计	287,725,740.19	212,572,328.98	152,814,614.83	113,958,950.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,012,253.81	0.65	2,012,253.81	100.00	
按组合计提坏账准备	306,387,804.85	99.35	18,662,064.66	6.09	287,725,740.19
其中：					
账龄组合	306,387,804.85	99.35	18,662,064.66	6.09	287,725,740.19
合计	308,400,058.66	100.00	20,674,318.47		287,725,740.19

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,038,834.94	2.59	6,038,834.94	100.00	
按组合计提坏账准备	227,408,972.97	97.41	14,836,643.99	6.52	212,572,328.98
其中：					
账龄组合	227,408,972.97	97.41	14,836,643.99	6.52	212,572,328.98
合计	233,447,807.91	100.00	20,875,478.93		212,572,328.98

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南润田农机装备科技股份有限公司	741,584.61	741,584.61	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	2,012,253.81	2,012,253.81		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南润田农机装备科技股份有限公司	2,546,200.00	2,546,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
浙江亿森机械有限公司	1,957,110.00	1,957,110.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
吉林汉野农业机械装备制造股份有限公司	264,855.74	264,855.74	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	6,038,834.94	6,038,834.94		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	298,476,648.60	14,923,832.43	5.00	218,581,765.63	10,929,088.28	5.00
1-2 年(含 2 年)	4,024,593.85	804,918.77	20.00	5,218,880.15	1,043,776.03	20.00
2-3 年(含 3 年)	1,906,497.90	953,248.96	50.00	1,489,095.04	744,547.53	50.00
3 年以上	1,980,064.50	1,980,064.50	100.00	2,119,232.15	2,119,232.15	100.00
合计	306,387,804.85	18,662,064.66		227,408,972.97	14,836,643.99	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,963,151.47	93.39	12,148,536.64	7.36	152,814,614.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,679,994.77	6.61	11,679,994.77	100.00	
合计	176,643,146.24	100.00	23,828,531.41		152,814,614.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00	4.92	6,760,375.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,553,555.31	91.35	11,594,604.88	9.23	113,958,950.43
单项金额不重大但单独计	5,131,688.74	3.73	5,131,688.74	100.00	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的应收账款					
合计	137,445,619.05	100.00	23,486,668.62		113,958,950.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	6,760,375.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	6,760,375.00	6,760,375.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	158,178,376.45	7,908,918.81	5.00	113,725,668.78	5,686,283.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,814,070.77	562,814.16	20.00	4,238,510.12	847,702.03	20.00
2-3 年（含 3 年）	587,801.16	293,900.58	50.00	5,057,514.02	2,528,757.02	50.00
3 年以上	3,382,903.09	3,382,903.09	100.00	2,531,862.39	2,531,862.39	100.00
合计	164,963,151.47	12,148,536.64		125,553,555.31	11,594,604.88	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	6,760,375.00	100.00			
山东雷鸣重工股份有限公司	3,218,754.00	3,218,754.00	100.00	3,218,754.00	3,218,754.00	100.00
安徽德摩新能源叉车股份有限公司	839,341.03	839,341.03	100.00	1,051,410.00	1,051,410.00	100.00
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	307,200.00	307,200.00	100.00

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
吉林汉野农业机械装备制造股份有限公司	264,855.74	264,855.74	100.00	264,855.74	264,855.74	100.00
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	172,700.00	172,700.00	100.00
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	116,769.00	116,769.00	100.00
合计	11,679,994.77	11,679,994.77		5,131,688.74	5,131,688.74	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额（+）				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00					6,760,375.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,590,082.63	-1,508,614.39		-486,863.36		11,594,604.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,270,164.00	861,524.74				5,131,688.74
合计	24,620,621.63	-647,089.65		-486,863.36		23,486,668.62

类别	2017.12.31	本期变动金额（+）				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00				-6,760,375.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,594,604.88	700,526.65		-146,594.89		12,148,536.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,131,688.74	-212,068.97			6,760,375.00	11,679,994.77
合计	23,486,668.62	488,457.68		-146,594.89		23,828,531.41

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额（+）			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,679,994.77		11,679,994.77	5,177,310.20		-10,818,470.03	6,038,834.94
按组合计提坏账准备	12,148,536.64		12,148,536.64	3,208,225.18		-520,117.83	14,836,643.99
合计	23,828,531.41		23,828,531.41	8,385,535.38		-11,338,587.86	20,875,478.93

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额（+）			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,038,834.94		6,038,834.94	-1,804,615.39		-2,221,965.74	2,012,253.81
按组合计提坏账准备	14,836,643.99		14,836,643.99	5,033,708.78		-1,208,288.11	18,662,064.66
合计	20,875,478.93		20,875,478.93	3,229,093.39		-3,430,253.85	20,674,318.47

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	3,430,253.85	11,338,587.86	146,594.89	486,863.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
杭州龙发机械有限公司	货款	6,760,375.00	预计无法收回	董事会审批	否	2019 年度
山东雷鸣重工股份有限公司	货款	3,218,754.00	预计无法收回	董事会审批	否	2019 年度
浙江亿森机械有限公司	货款	1,957,110.00	预计无法收回	董事会审批	否	2020 年 1-6 月
合计		11,936,239.00				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	57,626,188.45	18.69	2,881,309.42
安徽合力及其附属公司	31,378,426.65	10.17	1,568,921.33
山东鑫鲁驰经贸有限公司	25,528,051.36	8.28	1,276,402.57
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	22,554,657.25	7.31	1,127,732.86
潍坊华博农业装备有限公司	14,357,528.16	4.66	717,876.41
合计	151,444,851.87	49.11	7,572,242.59

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	40,695,864.72	17.43	2,034,793.24
安徽合力及其附属公司	34,363,552.45	14.72	1,718,177.62
山东鑫鲁驰经贸有限公司	26,724,016.27	11.45	1,336,200.81
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	18,880,351.34	8.09	944,017.57
青岛现代海麟重工有限公司	8,598,373.34	3.68	429,918.67
合计	129,262,158.12	55.37	6,463,107.91

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	22,203,446.58	12.57	1,110,172.33
安徽合力及其附属公司	19,083,851.65	10.80	954,192.58
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	10,504,906.53	5.95	525,245.33
山东鑫鲁驰经贸有限公司	9,836,922.57	5.57	491,846.13
约翰迪尔(宁波)农业机械有限公司	8,483,610.78	4.80	424,180.54
合计	70,112,738.11	39.69	3,505,636.91

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽合力及其附属公司	16,785,136.34	12.21	839,256.82
杭叉集团及其附属公司	10,847,319.60	7.89	542,365.98
中联集团及其附属公司	10,608,284.90	7.72	530,414.25
山东鑫鲁驰经贸有限公司	9,497,659.30	6.91	474,882.97
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	4.92	6,760,375.00
合计	54,498,775.14	39.65	9,147,295.02

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	688,392,654.03	542,336,213.40
应收账款		
合计	688,392,654.03	542,336,213.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	513,799,082.97	1,364,826,086.08	1,336,288,955.65		542,336,213.40	
商业承兑汇票	2,994,461.54	441,142.83	3,435,604.37			
小计	516,793,544.51	1,365,267,228.91	1,339,724,560.02		542,336,213.40	
减：坏账准备	149,723.08		149,723.08			
合计	516,643,821.43	1,365,267,228.91	1,339,574,836.94		542,336,213.40	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	542,336,213.40	840,659,072.12	694,602,631.49		688,392,654.03	
商业承兑汇票		41,499.98	41,499.98			
小计	542,336,213.40	840,700,572.10	694,644,131.47		688,392,654.03	
减：坏账准备						
合计	542,336,213.40	840,700,572.10	694,644,131.47		688,392,654.03	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	361,957,173.37	402,508,491.39
合计	361,957,173.37	402,508,491.39

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票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,384,673.44		139,223,370.60	
合计	136,384,673.44		139,223,370.60	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,417,442.20	86.59	1,534,441.85	94.36	5,371,821.58	98.68	1,532,930.41	92.21
1-2 年（含 2 年）	219,484.72	13.41	91,596.05	5.64	66,000.00	1.21	70,650.43	4.25
2-3 年（含 3 年）					45.00			
3 年以上			45.00		5,925.28	0.11	58,830.79	3.54
合计	1,636,926.92	100.00	1,626,082.90	100.00	5,443,791.86	100.00	1,662,411.63	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
绍兴市生态环境局新昌分局	311,843.92	19.05
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	204,998.43	12.52
新昌县南明街道无问文化创意工作室	184,500.00	11.27
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	80,000.00	4.89
中国重汽集团杭州发动机有限公司	71,217.08	4.35
合计	852,559.43	52.08

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海贤华内燃机配件有限公司	265,418.70	16.32
绍兴市生态环境局新昌分局	242,697.63	14.93
马鞍山维新胜通仓储设备制造有限公司	217,800.00	13.39
IMPCO TECHNOLOGIES	172,210.19	10.59
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	158,759.77	9.76
合计	1,056,886.29	64.99

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江新昌力渊铸造有限公司	2,598,731.25	47.74
新昌县诚昌机械有限公司	699,999.99	12.86
天津爱波瑞科技发展有限公司	446,999.99	8.21
杭州萧山汽车滤清器有限公司	386,150.00	7.09
湖州华储工业设备有限公司	380,964.55	7.00
合计	4,512,845.78	82.90

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海日亮氟塑密封件有限公司	202,809.70	12.20
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	188,429.20	11.33

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
桂林福达曲轴有限公司	175,230.78	10.54
中控科技集团有限公司	146,459.43	8.81
湖南安福气门有限公司上海分公司	139,914.52	8.42
合计	852,843.63	51.30

(七) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	6,975,091.14	9,473,535.80	8,439,959.13	11,009,396.25
合计	6,975,091.14	9,473,535.80	8,439,959.13	11,009,396.25

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	6,845,793.64	2,052,774.53	698,180.95	2,154,283.11
1 至 2 年（含 2 年）	175,108.97	23,000.00	1,327,734.03	8,966,890.37
2 至 3 年（含 3 年）	3,000.00	1,250,000.00	6,605,000.00	38,630.00
3 年以上	1,435,000.00	7,753,000.00	1,263,630.00	1,494,209.99
小计	8,458,902.61	11,078,774.53	9,894,544.98	12,654,013.47
减：坏账准备	1,483,811.47	1,605,238.73	1,454,585.85	1,644,617.22
合计	6,975,091.14	9,473,535.80	8,439,959.13	11,009,396.25

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,600,000.00	78.02			6,600,000.00
按组合计提坏账准备	1,858,902.61	21.98	1,483,811.47	79.82	375,091.14
其中：					
账龄组合	1,858,902.61	21.98	1,483,811.47	79.82	375,091.14
合计	8,458,902.61	100.00	1,483,811.47		6,975,091.14

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,160,000.00	64.63			7,160,000.00
按组合计提坏账准备	3,918,774.53	35.37	1,605,238.73	40.96	2,313,535.80
其中：					
账龄组合	3,918,774.53	35.37	1,605,238.73	40.96	2,313,535.80
合计	11,078,774.53	100.00	1,605,238.73		9,473,535.80

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新昌县国土资源局	6,600,000.00			应收政府部门土地保证金
合计	6,600,000.00			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新昌县国土资源局	6,600,000.00			应收政府部门土地保证金
新昌县建筑业管理局	560,000.00			应收政府部门农民工保障金
合计	7,160,000.00			

按组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	245,793.64	12,289.68	5.00	2,052,774.53	102,638.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	175,108.97	35,021.79	20.00	23,000.00	4,600.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	1,500.00	50.00	690,000.00	345,000.00	50.00
3 年以上	1,435,000.00	1,435,000.00	100.00	1,153,000.00	1,153,000.00	100.00
合计	1,858,902.61	1,483,811.47		3,918,774.53	1,605,238.73	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,894,544.98	100.00	1,454,585.85	14.70	8,439,959.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,894,544.98	100.00	1,454,585.85		8,439,959.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,654,013.47	100.00	1,644,617.22	13.00	11,009,396.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	12,654,013.47	100.00	1,644,617.22		11,009,396.25

组合 1，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款项：

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
新昌县国土资源局	6,600,000.00			8,600,000.00		
新昌县建筑业管理局	560,000.00			670,000.00		
合计	7,160,000.00			9,270,000.00		

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	698,180.95	34,909.04	5.00	1,594,283.11	79,714.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	767,734.03	153,546.81	20.00	256,890.37	51,378.07	20.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	2,500.00	50.00	38,630.00	19,315.00	50.00
3 年以上	1,263,630.00	1,263,630.00	100.00	1,494,209.99	1,494,209.99	100.00
合计	2,734,544.98	1,454,585.85		3,384,013.47	1,644,617.22	

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,454,585.85			1,454,585.85
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,652.88			150,652.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,605,238.73			1,605,238.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,605,238.73			1,605,238.73
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-118,427.26			-118,427.26
本期转回				
本期转销				
本期核销	3,000.00			3,000.00
其他变动				
2020.6.30 余额	1,483,811.47			1,483,811.47

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	9,894,544.98			9,894,544.98
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,184,229.55			1,184,229.55
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	11,078,774.53			11,078,774.53

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	11,078,774.53			11,078,774.53
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,619,871.92			2,619,871.92
其他变动				
2020.6.30 余额	8,458,902.61			8,458,902.61

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额（+）			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,775,041.66	-124,424.44		-6,000.00	1,644,617.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,775,041.66	-124,424.44		-6,000.00	1,644,617.22

类别	2017.12.31	本期变动金额（+）			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,644,617.22	-190,031.37			1,454,585.85

类别	2017.12.31	本期变动金额（+）			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,644,617.22	-190,031.37			1,454,585.85

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额（+）			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,454,585.85		1,454,585.85	150,652.88			1,605,238.73
合计	1,454,585.85		1,454,585.85	150,652.88			1,605,238.73

类别	2019.12.31	本期变动金额（+）			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,605,238.73	-118,427.26		-3,000.00	1,483,811.47
合计	1,605,238.73	-118,427.26		-3,000.00	1,483,811.47

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	3,000.00			6,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	7,916,275.50	8,516,725.00	8,398,242.00	10,734,090.00
备用金	100,859.44	1,801,654.54	329,257.29	486,123.37
代扣代缴款项	51,767.67	50,220.50	51,600.00	359,282.24

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税		30,174.49		73,573.84
暂付款	390,000.00	680,000.00	1,115,445.69	1,000,944.02
合计	8,458,902.61	11,078,774.53	9,894,544.98	12,654,013.47

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县国土资源局	保证金	6,600,000.00	1 年以内	78.02	
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	3 年以上	3.55	300,000.00
新昌县天然气有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	1.77	7,500.00
吕春红	备用金	100,859.44	1-2 年	1.19	20,171.89
陈尧萍	暂付款	90,000.00	1 年以内	1.06	4,500.00
合计		7,240,859.44		85.59	332,171.89

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县国土资源局	押金及保证金	6,600,000.00	3 年以上	59.57	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	560,000.00	2-3 年	5.05	
徐贤能	暂付款	380,000.00	2-3 年	3.43	190,000.00
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	2-3 年	2.71	150,000.00
新昌县天然气有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	1.35	7,500.00
合计		7,990,000.00		72.11	347,500.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县国土资源局	押金及保证金	6,600,000.00	2-3 年	66.70	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	560,000.00	1-2 年	5.66	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐贤能	暂付款	380,000.00	1-2 年	3.84	76,000.00
吕航雁	暂付款	318,870.99	1 年以内	3.22	15,943.55
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	1-2 年	3.03	60,000.00
合计		8,158,870.99		82.45	151,943.55

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县国土资源局	押金及保证金	8,600,000.00	1-2 年	67.96	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	670,000.00	1 年以内 560,000.00 元，1-2 年 110,000.00 元	5.29	
徐贤能	暂付款	380,000.00	1 年以内	3.00	19,000.00
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	1 年以内	2.37	15,000.00
国网浙江新昌县供电公司	押金及保证金	284,000.00	1 年以内 48,330.80 元，1-2 年 235,669.20 元	2.24	49,550.38
合计		10,234,000.00		80.86	83,550.38

（8）本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,536,135.31	9,045,360.68	95,490,774.63	117,904,030.88	7,225,046.99	110,678,983.89	110,996,357.93	10,806,357.49	100,190,000.44	82,806,100.12	11,055,014.75	71,751,085.37
在产品	5,491,054.79		5,491,054.79	5,626,135.37		5,626,135.37	5,944,544.18		5,944,544.18	6,032,835.26		6,032,835.26
库存商品	83,473,372.49	4,935,280.47	78,538,092.02	166,585,260.20	5,292,427.87	161,292,832.33	131,716,332.56	6,637,499.29	125,078,833.27	101,682,890.97	5,340,620.50	96,342,270.47
发出商品	14,921,343.00	135,957.90	14,785,385.10	12,219,242.36	21,535.82	12,197,706.54	13,160,417.22	135,330.93	13,025,086.29	15,928,842.94	128,792.67	15,800,050.27
合计	208,421,905.59	14,116,599.05	194,305,306.54	302,334,668.81	12,539,010.68	289,795,658.13	261,817,651.89	17,579,187.71	244,238,464.18	206,450,669.29	16,524,427.92	189,926,241.37

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,128,379.83	80,110.68		1,153,475.76		11,055,014.75
库存商品	8,219,453.24	-1,180,973.78		1,697,858.96		5,340,620.50
发出商品	91,975.45	89,972.41		53,155.19		128,792.67
合计	20,439,808.52	-1,010,890.69		2,904,489.91		16,524,427.92

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,055,014.75	691,841.60		940,498.86		10,806,357.49
库存商品	5,340,620.50	3,964,148.52		2,667,269.73		6,637,499.29
发出商品	128,792.67	102,094.37		95,556.11		135,330.93
合计	16,524,427.92	4,758,084.49		3,703,324.70		17,579,187.71

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,806,357.49	-8,428.63		3,572,881.87		7,225,046.99
库存商品	6,637,499.29	-628,113.43		716,957.99		5,292,427.87
发出商品	135,330.93	50,166.21		163,961.32		21,535.82
合计	17,579,187.71	-586,375.85		4,453,801.18		12,539,010.68

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,225,046.99	2,440,025.63		619,711.94		9,045,360.68
库存商品	5,292,427.87	132,394.40		489,541.80		4,935,280.47
发出商品	21,535.82	150,777.42		36,355.34		135,957.90
合计	12,539,010.68	2,723,197.45		1,145,609.08		14,116,599.05

(九) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品			3,500,000.00	121,500,000.00
待抵扣进项税额			2,228,793.13	1,228,372.73

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴企业所得税		3,525,894.11	2,345,555.01	
上市费用	1,603,773.59			
合计	1,603,773.59	3,525,894.11	8,074,348.14	122,728,372.73

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	454,629,931.86	466,053,029.65	211,534,347.29	205,689,006.66
固定资产清理				
合计	454,629,931.86	466,053,029.65	211,534,347.29	205,689,006.66

2、 固定资产情况

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
1．账面原值					
（1）2016.12.31	155,742,465.94	242,891,073.25	8,647,137.18	6,955,510.58	414,236,186.95
（2）本期增加金额		4,907,920.21	1,221,373.69	1,613,665.85	7,742,959.75
—购置		220,793.58	1,221,373.69	322,930.04	1,765,097.31
—在建工程转入		4,687,126.63		1,290,735.81	5,977,862.44
（3）本期减少金额		4,280,061.82	698,388.23	152,571.79	5,131,021.84
—处置或报废		4,280,061.82	698,388.23	152,571.79	5,131,021.84
（4）2017.12.31	155,742,465.94	243,518,931.64	9,170,122.64	8,416,604.64	416,848,124.86
2．累计折旧					
（1）2016.12.31	39,323,070.12	134,873,773.66	4,335,377.76	4,458,926.95	182,991,148.49
（2）本期增加金额	7,475,638.44	21,390,252.62	1,642,378.07	1,314,597.08	31,822,866.21
—计提	7,475,638.44	21,390,252.62	1,642,378.07	1,314,597.08	31,822,866.21
（3）本期减少金额		2,976,109.47	533,843.83	144,943.20	3,654,896.50
—处置或报废		2,976,109.47	533,843.83	144,943.20	3,654,896.50
（4）2017.12.31	46,798,708.56	153,287,916.81	5,443,912.00	5,628,580.83	211,159,118.20
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					

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
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31 账面价值	108,943,757.38	90,231,014.83	3,726,210.64	2,788,023.81	205,689,006.66
（2）2016.12.31 账面价值	116,419,395.82	108,017,299.59	4,311,759.42	2,496,583.63	231,245,038.46

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
1．账面原值					
（1）2017.12.31	155,742,465.94	243,518,931.64	9,170,122.64	8,416,604.64	416,848,124.86
（2）本期增加金额	14,053,416.15	22,895,858.28	687,331.36	1,216,281.58	38,852,887.37
—购置		359,563.82	687,331.36	419,170.48	1,466,065.66
—在建工程转入	14,053,416.15	22,536,294.46		797,111.10	37,386,821.71
（3）本期减少金额		557,598.29	1,438,663.25	496,269.22	2,492,530.76
—处置或报废		557,598.29	1,438,663.25	496,269.22	2,492,530.76
（4）2018.12.31	169,795,882.09	265,857,191.63	8,418,790.75	9,136,617.00	453,208,481.47
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	46,798,708.56	153,287,916.81	5,443,912.00	5,628,580.83	211,159,118.20
（2）本期增加金额	7,837,264.23	22,088,258.61	1,404,728.53	1,553,991.04	32,884,242.41
—计提	7,837,264.23	22,088,258.61	1,404,728.53	1,553,991.04	32,884,242.41
（3）本期减少金额		515,525.48	1,369,123.25	484,577.70	2,369,226.43
—处置或报废		515,525.48	1,369,123.25	484,577.70	2,369,226.43
（4）2018.12.31	54,635,972.79	174,860,649.94	5,479,517.28	6,697,994.17	241,674,134.18
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	115,159,909.30	90,996,541.69	2,939,273.47	2,438,622.83	211,534,347.29
（2）2017.12.31 账面价值	108,943,757.38	90,231,014.83	3,726,210.64	2,788,023.81	205,689,006.66

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
1．账面原值					
（1）2018.12.31	169,795,882.09	265,857,191.63	8,418,790.75	9,136,617.00	453,208,481.47
（2）本期增加金额	106,242,804.90	184,267,278.77	2,703,168.36	5,551,261.88	298,764,513.91
—购置			2,703,168.36	914,522.95	3,617,691.31
—在建工程转入	106,242,804.90	184,267,278.77		4,636,738.93	295,146,822.60
（3）本期减少金额		152,431.00	3,160,732.24		3,313,163.24
—处置或报废		152,431.00	3,160,732.24		3,313,163.24
（4）2019.12.31	276,038,686.99	449,972,039.40	7,961,226.87	14,687,878.88	748,659,832.14
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	54,635,972.79	174,860,649.94	5,479,517.28	6,697,994.17	241,674,134.18
（2）本期增加金额	12,025,682.36	28,353,288.64	1,115,543.18	2,149,034.84	43,643,549.02
—计提	12,025,682.36	28,353,288.64	1,115,543.18	2,149,034.84	43,643,549.02
（3）本期减少金额		144,809.45	2,566,071.26		2,710,880.71
—处置或报废		144,809.45	2,566,071.26		2,710,880.71
（4）2019.12.31	66,661,655.15	203,069,129.13	4,028,989.20	8,847,029.01	282,606,802.49
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	209,377,031.84	246,902,910.27	3,932,237.67	5,840,849.87	466,053,029.65
（2）2018.12.31 账面价值	115,159,909.30	90,996,541.69	2,939,273.47	2,438,622.83	211,534,347.29

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
1．账面原值					
（1）2019.12.31	276,038,686.99	449,972,039.40	7,961,226.87	14,687,878.88	748,659,832.14
（2）本期增加金额	1,500,063.41	8,274,472.46	836,345.14	1,823,426.52	12,434,307.53

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
—购置			836,345.14	450,389.36	1,286,734.50
—在建工程转入	1,500,063.41	8,274,472.46		1,373,037.16	11,147,573.03
（3）本期减少金额			510,333.33		510,333.33
—处置或报废			510,333.33		510,333.33
（4）2020.6.30	277,538,750.40	458,246,511.86	8,287,238.68	16,511,305.40	760,583,806.34
2．累计折旧					
（1）2019.12.31	66,661,655.15	203,069,129.13	4,028,989.20	8,847,029.01	282,606,802.49
（2）本期增加金额	6,731,154.88	15,610,162.94	489,486.39	1,001,084.44	23,831,888.65
—计提	6,731,154.88	15,610,162.94	489,486.39	1,001,084.44	23,831,888.65
（3）本期减少金额			484,816.66		484,816.66
—处置或报废			484,816.66		484,816.66
（4）2020.6.30	73,392,810.03	218,679,292.07	4,033,658.93	9,848,113.45	305,953,874.48
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.6.30					
4．账面价值					
（1）2020.6.30 账面价值	204,145,940.37	239,567,219.79	4,253,579.75	6,663,191.95	454,629,931.86
（2）2019.12.31 账面价值	209,377,031.84	246,902,910.27	3,932,237.67	5,840,849.87	466,053,029.65

3、 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造工厂	75,540,838.58	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
E 工厂厂房	12,565,127.20	正在办理中
临时仓库	1,344,948.48	划入搬迁规划

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	25,839,807.61	26,945,609.59	224,634,347.04	79,358,337.45
工程物资				
合计	25,839,807.61	26,945,609.59	224,634,347.04	79,358,337.45

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拨江线新厂区建设	4,370,311.50		4,370,311.50	4,960,267.88		4,960,267.88	158,522,464.18		158,522,464.18	28,887,994.10		28,887,994.10
4E30 车间建设				3,675,213.49		3,675,213.49	34,992,695.58		34,992,695.58	11,681,934.87		11,681,934.87
沙溪工程	5,816,350.00		5,816,350.00	5,816,350.00		5,816,350.00	5,816,350.00		5,816,350.00	5,816,350.00		5,816,350.00
机器及电子设备	11,865,415.93	6,750,264.87	5,115,151.06	14,276,408.13	6,750,264.87	7,526,143.26	27,119,816.93	6,750,264.87	20,369,552.06	35,931,991.19	6,750,264.87	29,181,726.32
软件	2,408,025.11		2,408,025.11	4,967,634.96		4,967,634.96	4,933,285.22		4,933,285.22	3,790,332.16		3,790,332.16
研发中心升级改造项目	8,129,969.94		8,129,969.94									
合计	32,590,072.48	6,750,264.87	25,839,807.61	33,695,874.46	6,750,264.87	26,945,609.59	231,384,611.91	6,750,264.87	224,634,347.04	86,108,602.32	6,750,264.87	79,358,337.45

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拨江线新厂区建设	30,613 万	82,450.00	28,805,544.10			28,887,994.10	9.44	在建中				自有资金
4E30 车间建设	8,159 万	1,096,391.57	10,585,543.30			11,681,934.87	14.32	在建中				自有资金
沙溪工程		5,816,350.00				5,816,350.00		暂停中				自有资金
机器及电子设备		11,947,203.52	29,962,650.11	5,977,862.44		35,931,991.19		部分完工				自有资金
软件		746,375.57	4,082,427.83		1,038,471.24	3,790,332.16		部分完工				自有资金
合计		19,688,770.66	73,436,165.34	5,977,862.44	1,038,471.24	86,108,602.32						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拨江线新厂区建设	30,613 万	28,887,994.10	131,785,940.95	2,151,470.87		158,522,464.18	52.49	在建中				自有资金
4E30 车间建设	8,159 万	11,681,934.87	42,579,396.18	19,268,635.47		34,992,695.58	66.50	部分完工				自有资金
沙溪工程		5,816,350.00				5,816,350.00		暂停中				自有资金
机器及电子设备		35,931,991.19	7,154,541.11	15,966,715.37		27,119,816.93		部分完工				自有资金
软件		3,790,332.16	2,819,134.31		1,676,181.25	4,933,285.22		部分完工				自有资金
合计		86,108,602.32	184,339,012.55	37,386,821.71	1,676,181.25	231,384,611.91						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拨江线新厂区建设	30,613 万	158,522,464.18	71,595,513.72	225,157,710.02		4,960,267.88	75.87	部分完工				自有资金
4E30 车间建设	8,159 万	34,992,695.58	16,753,561.39	48,071,043.48		3,675,213.49	87.04	部分完工				自有

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
												资金
沙溪工程		5,816,350.00				5,816,350.00		暂停中				自有资金
机器及电子设备		27,119,816.93	9,074,660.30	21,918,069.10		14,276,408.13		部分完工				自有资金
软件		4,933,285.22	5,980,592.87		5,946,243.13	4,967,634.96		部分完工				自有资金
合计		231,384,611.91	103,404,328.28	295,146,822.60	5,946,243.13	33,695,874.46						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
拨江线新厂区建设	30,613 万	4,960,267.88	982,816.23	1,572,772.61		4,370,311.50	76.19	部分完工				自有资金
4E30 车间建设	8,159 万	3,675,213.49		3,675,213.49			87.04	已完工				自有资金
沙溪工程		5,816,350.00				5,816,350.00		暂停中				自有资金

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器及电子设备		14,276,408.13	2,042,629.09	4,453,621.29		11,865,415.93		部分完工				自有资金
软件		4,967,634.96	1,285,382.65	1,445,965.64	2,399,026.86	2,408,025.11		部分完工				自有资金
研发中心升级改造项目	7,061.49 万元		8,129,969.94			8,129,969.94	11.51	在建中				自有资金
合计		33,695,874.46	12,440,797.91	11,147,573.03	2,399,026.86	32,590,072.48						

3-2-1-101

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	100,360,921.29	10,202,540.60	110,563,461.89
（2）本期增加金额		1,038,471.24	1,038,471.24
—购置			
—在建工程转入		1,038,471.24	1,038,471.24
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	100,360,921.29	11,241,011.84	111,601,933.13
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	10,023,811.33	5,499,522.22	15,523,333.55
（2）本期增加金额	2,047,286.71	1,520,645.39	3,567,932.10
—计提	2,047,286.71	1,520,645.39	3,567,932.10
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	12,071,098.04	7,020,167.61	19,091,265.65
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	88,289,823.25	4,220,844.23	92,510,667.48
（2）2016.12.31 账面价值	90,337,109.96	4,703,018.38	95,040,128.34

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	100,360,921.29	11,241,011.84	111,601,933.13
（2）本期增加金额		1,676,181.25	1,676,181.25

项目	土地使用权	软件	合计
—购置			
—在建工程转入		1,676,181.25	1,676,181.25
（3）本期减少金额		357,102.57	357,102.57
—处置			
—报废		357,102.57	357,102.57
（4）2018.12.31	100,360,921.29	12,560,090.52	112,921,011.81
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	12,071,098.04	7,020,167.61	19,091,265.65
（2）本期增加金额	2,047,266.71	1,627,655.54	3,674,922.25
—计提	2,047,266.71	1,627,655.54	3,674,922.25
（3）本期减少金额		357,102.57	357,102.57
—处置			
—报废		357,102.57	357,102.57
（4）2018.12.31	14,118,364.75	8,290,720.58	22,409,085.33
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	86,242,556.54	4,269,369.94	90,511,926.48
（2）2017.12.31 账面价值	88,289,823.25	4,220,844.23	92,510,667.48

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	100,360,921.29	12,560,090.52	112,921,011.81
（2）本期增加金额		5,946,243.13	5,946,243.13
—购置			
—在建工程转入		5,946,243.13	5,946,243.13
（3）本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—处置			
（4）2019.12.31	100,360,921.29	18,506,333.65	118,867,254.94
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	14,118,364.75	8,290,720.58	22,409,085.33
（2）本期增加金额	2,047,266.71	2,554,044.48	4,601,311.19
—计提	2,047,266.71	2,554,044.48	4,601,311.19
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	16,165,631.46	10,844,765.06	27,010,396.52
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	84,195,289.83	7,661,568.59	91,856,858.42
（2）2018.12.31 账面价值	86,242,556.54	4,269,369.94	90,511,926.48

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2019.12.31	100,360,921.29	18,506,333.65	118,867,254.94
（2）本期增加金额		2,399,026.86	2,399,026.86
—购置			
—在建工程转入		2,399,026.86	2,399,026.86
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.6.30	100,360,921.29	20,905,360.51	121,266,281.80
2．累计摊销			
（1）2019.12.31	16,165,631.46	10,844,765.06	27,010,396.52
（2）本期增加金额	1,023,643.33	1,369,930.97	2,393,574.30

项目	土地使用权	软件	合计
—计提	1,023,643.33	1,369,930.97	2,393,574.30
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.6.30	17,189,274.79	12,214,696.03	29,403,970.82
3．减值准备			
（1）2019.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2020.6.30			
4．账面价值			
（1）2020.6.30 账面价值	83,171,646.50	8,690,664.48	91,862,310.98
（2）2019.12.31 账面价值	84,195,289.83	7,661,568.59	91,856,858.42

2、 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沙溪镇 2 号土地	5,147,400.00	因政府项目拟对此地进行收储
合计	5,147,400.00	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	41,889,993.86	6,283,499.08	40,634,993.21	6,095,249.00	48,627,292.92	7,455,543.80	47,531,999.42	7,376,335.98
内部交易未实现利润	274,133.27	41,119.99	251,198.68	62,799.67	839,747.53	209,936.88	550,219.57	137,554.89
销售返利	12,109,128.32	1,816,369.25	19,519,049.26	2,927,857.39	15,954,184.80	2,588,247.01	23,523,893.67	3,683,059.74
产品质量保证	18,413,544.38	2,762,031.66	17,902,329.52	2,685,349.43	17,242,363.11	2,586,354.47	17,206,892.24	2,581,033.84
递延收益	28,060,136.98	4,209,020.55	27,279,530.09	4,091,929.51	23,216,786.66	3,482,518.00	23,557,393.62	3,533,609.04
合计	100,746,936.81	15,112,040.53	105,587,100.76	15,863,185.00	105,880,375.02	16,322,600.16	112,370,398.52	17,311,593.49

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,135,000.00	1,135,000.00	1,135,000.00	1,138,124.23
可抵扣亏损	1,759,816.09	2,404,239.37	2,572,539.86	2,547,494.66
合计	2,894,816.09	3,539,239.37	3,707,539.86	3,685,618.89

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年				91,827.48	
2019 年			635,901.77	635,901.77	
2020 年		878,233.87	878,233.87	878,233.87	
2021 年	471,380.35	471,380.35	471,380.35	471,380.35	
2022 年	470,151.19	470,151.19	470,151.19	470,151.19	
2023 年	116,872.68	116,872.68	116,872.68		
2024 年	467,601.28	467,601.28			
2025 年	233,810.59				
合计	1,759,816.09	2,404,239.37	2,572,539.86	2,547,494.66	

(十四) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	25,620,833.36		25,620,833.36	25,216,774.44		25,216,774.44	4,861,268.72		4,861,268.72	33,197,359.88		33,197,359.88
合计	25,620,833.36		25,620,833.36	25,216,774.44		25,216,774.44	4,861,268.72		4,861,268.72	33,197,359.88		33,197,359.88

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	104,722,930.00	131,739,615.00	99,000,000.00	99,000,000.00
抵押保证借款				26,000,000.00
短期借款应付利息	94,099.78	71,482.07		
合计	104,817,029.78	131,811,097.07	99,000,000.00	125,000,000.00

(十六) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	686,609,225.48	501,332,817.84	478,144,836.95	462,076,090.32
合计	686,609,225.48	501,332,817.84	478,144,836.95	462,076,090.32

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	543,316,104.29	579,056,392.11	523,258,482.92	459,030,393.23
1-2 年（含 2 年）	5,857,553.16	1,431,095.27	5,198,810.73	3,721,401.95
2-3 年（含 3 年）	652,700.13	429,490.06	1,767,646.46	995,836.23
3 年以上	1,504,080.11	1,636,256.53	1,520,714.15	722,351.18
合计	551,330,437.69	582,553,233.97	531,745,654.26	464,469,982.59

2、 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）		6,441,088.36	6,933,477.15	12,793,707.87
1-2 年（含 2 年）		43,894.38	72,052.15	117,276.00
2-3 年（含 3 年）			22,265.31	103,367.28
3 年以上				8,420.62
合计		6,484,982.74	7,027,794.61	13,022,771.77

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
预收货款	6,400,598.40
合计	6,400,598.40

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	25,283,828.62	115,224,775.74	122,123,225.65	18,385,378.71
离职后福利-设定提存计划	460,978.72	6,022,378.29	5,970,622.80	512,734.21
合计	25,744,807.34	121,247,154.03	128,093,848.45	18,898,112.92

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	18,385,378.71	123,031,415.56	121,856,930.79	19,559,863.48
离职后福利-设定提存计划	512,734.21	7,473,650.12	7,362,034.72	624,349.61
合计	18,898,112.92	130,505,065.68	129,218,965.51	20,184,213.09

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	19,559,863.48	148,255,841.30	139,198,312.18	28,617,392.60
离职后福利-设定提存计划	624,349.61	7,420,987.50	7,263,852.36	781,484.75
合计	20,184,213.09	155,676,828.80	146,462,164.54	29,398,877.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	28,617,392.60	82,535,707.69	88,882,048.92	22,271,051.37
离职后福利-设定提存计划	781,484.75	2,648,007.27	3,053,053.75	376,438.27
合计	29,398,877.35	85,183,714.96	91,935,102.67	22,647,489.64

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,102,194.72	100,370,458.58	106,972,526.71	17,500,126.59
（2）职工福利费		5,866,640.90	5,866,640.90	
（3）社会保险费	317,037.97	4,355,294.67	4,313,242.96	359,089.68
其中：医疗保险费	263,372.51	3,513,189.71	3,476,733.34	299,828.88
工伤保险费	37,844.47	568,587.46	575,459.91	30,972.02
生育保险费	15,820.99	273,517.50	261,049.71	28,288.78
（4）住房公积金	228,297.00	2,732,449.00	2,741,934.00	218,812.00
（5）工会经费和职工教育经费	636,298.93	1,899,932.59	2,228,881.08	307,350.44
合计	25,283,828.62	115,224,775.74	122,123,225.65	18,385,378.71

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	17,500,126.59	106,011,069.28	105,026,698.44	18,484,497.43
（2）职工福利费		6,438,180.93	6,438,180.93	
（3）社会保险费	359,089.68	5,402,450.90	5,302,752.42	458,788.16
其中：医疗保险费	299,828.88	3,958,663.23	3,895,359.89	363,132.22
工伤保险费	30,972.02	988,623.78	963,554.26	56,041.54
生育保险费	28,288.78	455,163.89	443,838.27	39,614.40
（4）住房公积金	218,812.00	3,127,865.00	3,048,228.00	298,449.00
（5）工会经费和职工教育经费	307,350.44	2,051,849.45	2,041,071.00	318,128.89
合计	18,385,378.71	123,031,415.56	121,856,930.79	19,559,863.48

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	18,484,497.43	129,505,264.84	120,774,940.60	27,214,821.67
（2）职工福利费		6,930,722.65	6,930,722.65	
（3）社会保险费	458,788.16	5,075,112.25	5,002,606.36	531,294.05
其中：医疗保险费	363,132.22	3,950,803.31	3,902,257.73	411,677.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工伤保险费	56,041.54	652,150.81	637,977.45	70,214.90
生育保险费	39,614.40	472,158.13	462,371.18	49,401.35
（4）住房公积金	298,449.00	4,298,985.00	4,201,810.00	395,624.00
（5）工会经费和职工教育经费	318,128.89	2,445,756.56	2,288,232.57	475,652.88
合计	19,559,863.48	148,255,841.30	139,198,312.18	28,617,392.60

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	27,214,821.67	73,183,298.45	79,404,578.44	20,993,541.68
（2）职工福利费		3,889,486.91	3,889,486.91	
（3）社会保险费	531,294.05	1,702,353.39	1,989,013.20	244,634.24
其中：医疗保险费	411,677.80	1,620,889.63	1,799,610.06	232,957.37
工伤保险费	70,214.90	81,883.86	140,421.89	11,676.87
生育保险费	49,401.35	-420.10	48,981.25	
（4）住房公积金	395,624.00	2,367,478.00	2,363,228.00	399,874.00
（5）工会经费和职工教育经费	475,652.88	1,393,090.94	1,235,742.37	633,001.45
合计	28,617,392.60	82,535,707.69	88,882,048.92	22,271,051.37

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	430,917.38	5,752,926.22	5,688,789.88	495,053.72
失业保险费	30,061.34	269,452.07	281,832.92	17,680.49
合计	460,978.72	6,022,378.29	5,970,622.80	512,734.21

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	495,053.72	7,216,122.47	7,108,355.93	602,820.26
失业保险费	17,680.49	257,527.65	253,678.79	21,529.35
合计	512,734.21	7,473,650.12	7,362,034.72	624,349.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	602,820.26	7,166,219.31	7,014,502.57	754,537.00
失业保险费	21,529.35	254,768.19	249,349.79	26,947.75
合计	624,349.61	7,420,987.50	7,263,852.36	781,484.75

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	754,537.00	2,556,723.40	2,947,802.76	363,457.64
失业保险费	26,947.75	91,283.87	105,250.99	12,980.63
合计	781,484.75	2,648,007.27	3,053,053.75	376,438.27

(二十一) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	15,860,339.36	2,728,761.53	2,827,298.93	11,747,265.88
企业所得税	1,584,690.56	213,279.23	1,077,604.21	9,171,866.77
个人所得税	159,065.92	7,427,462.29	7,167,672.91	5,322,863.14
城市维护建设税	891,947.20	227,298.29	513,719.98	562,889.91
教育费附加	535,179.97	136,390.63	308,232.00	337,733.94
地方教育费附加	356,786.67	90,927.10	205,488.00	225,155.96
房产税	1,188,265.65	936,580.17	808,748.52	178,482.27
土地使用税	1,288,167.18			838,167.20
印花税	53,105.02	55,148.43	31,528.30	38,798.04
残疾人保障基金	341,538.17	47,622.06	43,628.01	36,896.43
代扣代缴税费	3,331.26			
合计	22,262,416.96	11,863,469.73	12,983,920.86	28,460,119.54

(二十二) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			178,754.58	183,910.14
应付股利			633,500.00	633,500.00
其他应付款项	1,238,269.89	1,385,640.94	3,835,747.01	173,011,060.78
合计	1,238,269.89	1,385,640.94	4,648,001.59	173,828,470.92

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			41,295.21	
短期借款应付利息			137,459.37	183,910.14
合计			178,754.58	183,910.14

2、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			633,500.00	633,500.00
合计			633,500.00	633,500.00

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
暂收款		36,000.00	1,956,966.67	170,483,636.11
押金及保证金	598,358.74	793,033.00	1,381,633.00	1,577,352.80
代扣代缴款	639,911.15	556,607.94	497,147.34	950,071.87
合计	1,238,269.89	1,385,640.94	3,835,747.01	173,011,060.78

（2）本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款			30,000,000.00	
合计			30,000,000.00	

(二十四) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	734,339.23			
合计	734,339.23			

(二十五) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	17,326,686.54	19,228,677.35	19,348,471.65	17,206,892.24	尚未结算
合计	17,326,686.54	19,228,677.35	19,348,471.65	17,206,892.24	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	17,206,892.24	20,303,165.78	20,267,694.91	17,242,363.11	尚未结算
合计	17,206,892.24	20,303,165.78	20,267,694.91	17,242,363.11	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	17,242,363.11	21,842,862.49	21,182,896.08	17,902,329.52	尚未结算
合计	17,242,363.11	21,842,862.49	21,182,896.08	17,902,329.52	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
产品质量保证	17,902,329.52	13,332,562.99	12,821,348.13	18,413,544.38	尚未结算
合计	17,902,329.52	13,332,562.99	12,821,348.13	18,413,544.38	

(二十六) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	26,607,428.97	60,000.00	3,110,035.35	23,557,393.62	与资产相关的政府补助
合计	26,607,428.97	60,000.00	3,110,035.35	23,557,393.62	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	23,557,393.62	2,535,700.00	2,876,306.96	23,216,786.66	与资产相关的政府补助
合计	23,557,393.62	2,535,700.00	2,876,306.96	23,216,786.66	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	23,216,786.66	6,636,200.00	2,573,456.57	27,279,530.09	与资产相关的政府补助
合计	23,216,786.66	6,636,200.00	2,573,456.57	27,279,530.09	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	27,279,530.09	1,810,000.00	1,029,393.11	28,060,136.98	与资产相关的政府补助
合计	27,279,530.09	1,810,000.00	1,029,393.11	28,060,136.98	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
2009 年第二批工业转型升级财政专项资金补助	516,299.95		244,007.06		272,292.89	与资产相关
节能环保型柴油机建设项目补贴	4,462,996.77		849,396.77		3,613,600.00	与资产相关
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	3,968,350.00		1,000,000.00		2,968,350.00	与资产相关
2010 年节能降耗项目资金补助	91,807.62		31,128.50		60,679.12	与资产相关
重大科技专项有限主题补助经费	708,118.81		383,366.34		324,752.47	与资产相关
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	1,150,553.49		342,892.67		807,660.82	与资产相关
2010 年第二批工业转型升级专项资金补助	100,000.00		33,333.33		66,666.67	与资产相关
2011 年节能降耗项目资金补助	409,302.33		223,255.81		186,046.52	与资产相关
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	15,200,000.00				15,200,000.00	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励		60,000.00	2,654.87		57,345.13	与资产相关
合计	26,607,428.97	60,000.00	3,110,035.35		23,557,393.62	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
2009 年第二批工业转型升级财政专项资金补助	272,292.89		136,146.45		136,146.44	与资产相关
节能环保型柴油机建设项目补贴	3,613,600.00		829,300.00		2,784,300.00	与资产相关
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	2,968,350.00		1,000,000.00		1,968,350.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
2010 年节能降耗项目资金补助	60,679.12		30,339.56		30,339.56	与资产相关
重大科技专项有限主题补助经费	324,752.47		271,111.10		53,641.37	与资产相关
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	807,660.82		342,892.67		464,768.15	与资产相关
2010 年第二批工业转型升级专项资金补助	66,666.67		33,333.33		33,333.34	与资产相关
2011 年节能降耗项目资金补助	186,046.52		186,046.52			与资产相关
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	15,200,000.00				15,200,000.00	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励	57,345.13		6,371.68		50,973.45	与资产相关
2017 年新昌县节能降耗项目的财政补助		300,000.00	30,841.12		269,158.88	与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励资金		105,200.00	9,924.53		95,275.47	与资产相关
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金		1,770,500.00			1,770,500.00	与资产相关
工程和农用机械污染控制技术与系统研究项目合作专项资金		360,000.00			360,000.00	与资产相关
合计	23,557,393.62	2,535,700.00	2,876,306.96		23,216,786.66	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
2009 年第二批工业转型升级财政专项资金补助	136,146.44		136,146.44			与资产相关
节能环保型柴油机建设项目补贴	2,784,300.00		829,300.00		1,955,000.00	与资产相关
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	1,968,350.00		1,000,000.00		968,350.00	与资产相关
2010 年节能降耗项目资金补助	30,339.56		30,339.56			与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
重大科技专项有限主题补助经费	53,641.37		53,641.37			与资产相关
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	464,768.15		342,892.67		121,875.48	与资产相关
2010 年第二批工业转型升级专项资金	33,333.34		33,333.34			与资产相关
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	15,200,000.00				15,200,000.00	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励	50,973.45		6,371.70		44,601.75	与资产相关
2017 年新昌县节能降耗项目的财政补助	269,158.88		33,644.86		235,514.02	与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励资金	95,275.47		11,909.43		83,366.04	与资产相关
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金补助	1,770,500.00		95,877.20		1,674,622.80	与资产相关
工程和农用机械污染控制技术与系统研究项目合作专项资金	360,000.00				360,000.00	与资产相关
循环化改造示范试点专项资金		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金		5,236,200.00			5,236,200.00	与资产相关
合计	23,216,786.66	6,636,200.00	2,573,456.57		27,279,530.09	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
节能环保型柴油机建设项目国债补贴	1,955,000.00		85,000.00		1,870,000.00	与资产相关
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	968,350.00		484,175.00		484,175.00	与资产相关
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	121,875.48		60,937.74		60,937.74	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	15,200,000.00				15,200,000.00	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励	44,601.75		3,185.84		41,415.91	与资产相关
2017 年新昌县节能降耗项目的财政补助	235,514.02		16,822.43		218,691.59	与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励资金	83,366.04		5,954.72		77,411.32	与资产相关
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金补助	1,674,622.80		88,525.02		1,586,097.78	与资产相关
工程和农用机械污染控制技术与系统研究项目合作专项资金	360,000.00	210,000.00			570,000.00	与资产相关
循环化改造示范试点专项资金	1,400,000.00		41,332.36		1,358,667.64	与资产相关
新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	5,236,200.00		225,111.38		5,011,088.62	与资产相关
2018 年新昌县节能降耗项目		500,000.00	18,348.62		481,651.38	与资产相关
2019 年度工业与信息化重点领域提升发展支撑性平台		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
合计	27,279,530.09	1,810,000.00	1,029,393.11		28,060,136.98	

(二十七) 股本

投资者名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
浙江力程企业管理咨询有限公司	99,000,000.00	99.00		99,000,000.00		
丁少鹏	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	0.59
仇建平			99,000,000.00	48,000,000.00	51,000,000.00	30.00
新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）			68,000,000.00		68,000,000.00	40.00
杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）			50,000,000.00		50,000,000.00	29.41
合计	100,000,000.00	100.00	217,000,000.00	147,000,000.00	170,000,000.00	100.00

投资者名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
丁少鹏	1,000,000.00	0.59		1,000,000.00		
仇建平	51,000,000.00	30.00		51,000,000.00		
新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）	68,000,000.00	40.00			68,000,000.00	40.00
杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	29.41			50,000,000.00	29.41
巨星控股集团有限公司			51,000,000.00		51,000,000.00	30.00
周思远			1,000,000.00		1,000,000.00	0.59
合计	170,000,000.00	100.00	52,000,000.00	52,000,000.00	170,000,000.00	100.00

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）	68,000,000.00	40.00		68,000,000.00		
杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	29.41		50,000,000.00		
巨星控股集团有限公司	51,000,000.00	30.00			51,000,000.00	28.20
周思远	1,000,000.00	0.59			1,000,000.00	0.55
朱先伟			42,400,000.00		42,400,000.00	23.44
石荣			4,000,000.00		4,000,000.00	2.21
张春			4,000,000.00		4,000,000.00	2.21
丁少鹏			4,000,000.00		4,000,000.00	2.21
梁仲庆			1,100,000.00		1,100,000.00	0.61
桂梓楠			1,000,000.00		1,000,000.00	0.55
袁立涛			1,000,000.00		1,000,000.00	0.55
宋中华			700,000.00		700,000.00	0.39
商平和			700,000.00		700,000.00	0.39
张德范			700,000.00		700,000.00	0.39
王宝沪			700,000.00		700,000.00	0.39
杜海明			600,000.00		600,000.00	0.33
陈高清			500,000.00		500,000.00	0.28
李炜			500,000.00		500,000.00	0.28
陈希颖			500,000.00		500,000.00	0.28

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
袁萍			500,000.00		500,000.00	0.28
龚国军			500,000.00		500,000.00	0.28
陈良云			500,000.00		500,000.00	0.28
杨国平			500,000.00		500,000.00	0.28
俞光富			500,000.00		500,000.00	0.28
梁玉成			500,000.00		500,000.00	0.28
王国钢			500,000.00		500,000.00	0.28
王东辉			500,000.00		500,000.00	0.28
潘明明			400,000.00		400,000.00	0.22
周振德			350,000.00		350,000.00	0.19
杨斌飞			250,000.00		250,000.00	0.14
陈轶			200,000.00		200,000.00	0.10
王旭东			200,000.00		200,000.00	0.10
周高峰			200,000.00		200,000.00	0.10
仇建平			50,000,000.00		50,000,000.00	27.65
白洪法			5,430,000.00		5,430,000.00	3.00
凌坤生			2,720,000.00		2,720,000.00	1.50
黄劲松			2,000,000.00		2,000,000.00	1.11
柯亚仕			400,000.00		400,000.00	0.22

投资者名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
张明林			300,000.00		300,000.00	0.17
合计	170,000,000.00	100.00	128,850,000.00	118,000,000.00	180,850,000.00	100.00

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
巨星控股集团有限公司	51,000,000.00	28.20			51,000,000.00	28.20
周思远	1,000,000.00	0.55			1,000,000.00	0.55
朱先伟	42,400,000.00	23.44			42,400,000.00	23.44
石荣	4,000,000.00	2.21			4,000,000.00	2.21
张春	4,000,000.00	2.21			4,000,000.00	2.21
丁少鹏	4,000,000.00	2.21			4,000,000.00	2.21
梁仲庆	1,100,000.00	0.61			1,100,000.00	0.61
桂梓楠	1,000,000.00	0.55			1,000,000.00	0.55
袁立涛	1,000,000.00	0.55			1,000,000.00	0.55
宋中华	700,000.00	0.39			700,000.00	0.39
商平和	700,000.00	0.39			700,000.00	0.39
张德范	700,000.00	0.39			700,000.00	0.39
王宝沪	700,000.00	0.39			700,000.00	0.39
杜海明	600,000.00	0.33			600,000.00	0.33

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
陈高清	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
李炜	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
陈希颖	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
袁萍	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
龚国军	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
陈良云	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
杨国平	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
俞光富	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
梁玉成	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
王国钢	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
王东辉	500,000.00	0.28			500,000.00	0.28
潘明明	400,000.00	0.22			400,000.00	0.22
周振德	350,000.00	0.19			350,000.00	0.19
杨斌飞	250,000.00	0.14			250,000.00	0.14
陈轶	200,000.00	0.1			200,000.00	0.10
王旭东	200,000.00	0.1			200,000.00	0.10
周高峰	200,000.00	0.1			200,000.00	0.10
仇建平	50,000,000.00	27.65			50,000,000.00	27.65
白洪法	5,430,000.00	3			5,430,000.00	3.00

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.6.30	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
凌坤生	2,720,000.00	1.5			2,720,000.00	1.50
黄劲松	2,000,000.00	1.11			2,000,000.00	1.11
柯亚仕	400,000.00	0.22			400,000.00	0.22
张明林	300,000.00	0.17			300,000.00	0.17
合计	180,850,000.00	100.00			180,850,000.00	100.00

股本变动情况说明：

2007 年 6 月 15 日，由浙江力程企业管理咨询有限公司、陈莉莉、王阿品、梁仲庆、张春、周春晓、戴海涛、陈云亭和丁少鹏共同出资设立浙江新柴股份有限公司，成立时注册资本为人民币 10,000.00 万元，由全体股东分二期于 2007 年 12 月 31 日之前缴足。其中浙江力程企业管理咨询有限公司出资 6,500.00 万元，陈莉莉出资 550.00 万元，王阿品出资 550.00 万元，梁仲庆出资 500.00 万元，张春出资 500.00 万元，周春晓出资 450.00 万元，戴海涛出资 450.00 万元，陈云亭出资 300.00 万元，丁少鹏出资 200.00 万元，上述出资业经立信会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 6 月 13 日、2007 年 12 月 29 日分别出具信会师报字（2007）第 23080 号、信会师报字（2007）第 24063 号验资报告。

2011 年 4 月 25 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意陈莉莉将其持有的 550.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、王阿品将所持公司 550.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、梁仲庆将所持公司 500.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、张春将所持公司 500.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、周春晓将所持公司 450.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、戴海涛将所持公司 450.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司、陈云亭将所持公司 300.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司，丁少鹏将所持公司 100.00 万元股权平价转让给浙江力程企业管理咨询有限公司。

2011 年 6 月 30 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意浙江力程企业管理咨询有限公司将所持公司 9,900.00 万元股权以 12,300.00 万元转让给光通网络技术（中国）有限公司（后名称变更为浙江中工动力有限公司），丁少鹏将所持公司 100.00 万元股权以 120.00 万元转让给浙江中工机器有限公司。

2014 年 12 月 19 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意浙江中工动力有限公司将所持公司 9,900.00 万元股权以 12,300.00 万元转让给浙江力程企业管理咨询有限公司，浙江中工机器有限公司将所持公司 100.00 万元股权以 120.00 万元转让给丁少鹏。

2017 年 12 月 8 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意浙江力程企业管理咨询有限公司将所持公司 9,900.00 万元股权以 46,530.00 万元转让给仇建平。

2017 年 12 月 25 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意仇建平将所持公司 1.00 万元股权以 4.7 万元转让给新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙），仇建平将所持公司 4,799.00 万元股权以 22,555.30 万元转让给杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）；同时，同意增加注册资本 7,000.00 万元，其中新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）出资 6,799.00 万元，杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）

出资 201.00 万元。上述出资业经新昌信安达联合会计师事务所审验，并于 2018 年 3 月 15 日出具信会所验字（2018）第 009 号验资报告。

2018 年 3 月 19 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意仇建平将所持公司 5,100.00 万元股权以 23,970.00 万元转让给巨星控股集团有限公司，丁少鹏将所持公司 100.00 万元股权以 470.00 万元转让给周思远。

2019 年 9 月 18 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意增加注册资本 1,085.00 万元，全部由无锡九能投资合伙企业（有限合伙）出资。

2019 年 12 月 6 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，一是同意新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 4,240.00 万元股权以 19,928.00 万元转让给朱先伟，新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 400.00 万元股权以 1,880.00 万元转让给石荣，新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 400.00 万元股权以 1,880.00 万元转让给张春、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 400.00 万元股权以 1,880.00 万元转让给丁少鹏、新昌县利万投资管理合伙企业(有限合伙)将所持公司 110.00 万元股权以 517.00 万元转让给梁仲庆、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 100.00 万元股权以 470.00 万元转让给桂梓南、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 100.00 万元股权以 470.00 万元转让给袁立涛、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 70.00 万元股权以 329.00 万元转让给宋中华、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 70.00 万元股权以 329.00 万元转让给商平和、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 70.00 万元股权以 329.00 万元转让给张德范、新昌县利万投资管理合伙企业(有限合伙)将所持公司 70 万元股权以 329.00 万元转让给王宝沪、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 60.00 万元股权以 285.00 万元转让给杜海明、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给陈高清、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给李炜、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给陈希颖、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给袁萍、新昌县利万投资管理合伙企业(有限合伙)将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给龚国军、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给陈良云、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给杨国平、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给俞光富、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235 万元转让给梁玉成、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司

50.00 万元股权以 235.00 万元转让给王国钢、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 50.00 万元股权以 235.00 万元转让给王东辉、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 40.00 万元股权以 188.00 万元转让给潘明明、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 35.00 万元股权以 164.50 万元转让给周振德、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 25.00 万元股权以 117.50 万元转让给杨斌飞、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 20.00 万元股权以 94.00 万元转让给陈轶、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 20.00 万元股权以 94.00 万元转让给王旭东、新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 20.00 万元股权以 94.00 万元转让给周高峰；二是同意杭州信赢投资管理合伙企业（有限合伙）将所持公司 5,000.00 万元股权以 23,550.00 万元转让给仇建平；三是无锡九能投资合伙企业（有限合伙）将所持公司 543.00 万元出资额（尚未出资）无偿转让给白洪法、272.00 万元出资额（尚未出资）无偿转让给凌坤生、200.00 万元出资额（尚未出资）无偿转让给黄劲松、40.00 万元出资额（尚未出资）无偿转让给柯亚仕、30.00 万元出资额（尚未出资）无偿转让给张明林。

2019 年 12 月，白洪法、凌坤生、黄劲松、柯亚仕、张明林实缴出资到位，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 5 月 21 日出具信会所验字（2020）第 ZF10615 号验资报告。

上述事项均已办妥工商登记手续。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司股本累计为人民币 18,085.00 万元，其中：巨星控股集团有限公司出资 5,100.00 元，占注册资本的 28.20%；朱先伟出资 4,240.00 万元，占注册资本的 23.44%；仇建平出资 5,000.00 万元，占注册资本的 27.65%；白洪法等其他 34 个自然人合计出资 3,745.00 万元，占注册资本的 20.71%。

(二十八) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加(注 1)	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）		94,723,500.00		94,723,500.00
合计		94,723,500.00		94,723,500.00

项目	2017.12.31	本期增加(注 2)	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	94,723,500.00	164,276,500.00		259,000,000.00
合计	94,723,500.00	164,276,500.00		259,000,000.00

项目	2018.12.31	本期增加(注 3)	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	259,000,000.00	49,150,500.00		308,150,500.00
合计	259,000,000.00	49,150,500.00		308,150,500.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	308,150,500.00			308,150,500.00
合计	308,150,500.00			308,150,500.00

资本公积变动说明：

注 1：2017 年新增出资的资本溢价金额 94,723,500.00 元；

注 2：2017 年新增出资的资本溢价金额 164,276,500.00 元；

注 3：2019 年新增出资的资本溢价金额 49,150,500.00 元。

(二十九) 专项储备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费		3,903,116.74	3,341,777.72	561,339.02
合计		3,903,116.74	3,341,777.72	561,339.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	561,339.02	4,271,409.19	4,506,529.27	326,218.94
合计	561,339.02	4,271,409.19	4,506,529.27	326,218.94

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费	326,218.94	4,364,247.87	4,267,198.58	423,268.23
合计	326,218.94	4,364,247.87	4,267,198.58	423,268.23

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
安全生产费	423,268.23	2,248,952.32	2,591,499.08	80,721.47
合计	423,268.23	2,248,952.32	2,591,499.08	80,721.47

(三十) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	49,448,840.83	7,494,590.77		56,943,431.60
合计	49,448,840.83	7,494,590.77		56,943,431.60

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	56,943,431.60	8,380,161.68		65,323,593.28
合计	56,943,431.60	8,380,161.68		65,323,593.28

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	65,323,593.28		65,323,593.28	5,449,011.91		70,772,605.19
合计	65,323,593.28		65,323,593.28	5,449,011.91		70,772,605.19

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	70,772,605.19		70,772,605.19			70,772,605.19
合计	70,772,605.19		70,772,605.19			70,772,605.19

盈余公积说明：

按母公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度弥补亏损后净利润提取 10%的法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	100,301,696.89	76,728,190.94	12,232,483.26	286,932,387.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	100,301,696.89	76,728,190.94	12,232,483.26	286,932,387.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
减：提取法定盈余公积		5,449,011.91	8,380,161.68	7,494,590.77
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		25,000,000.00		342,000,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	139,723,233.76	100,301,696.89	76,728,190.94	12,232,483.26

注： 2017 年 1 月，公司股东会决议按持股比例分配普通股股利 12,000,000.00 元；2017 年 11 月，公司股东会决议按持股比例分配普通股股利 330,000,000.00 元；2019 年 7 月，公司股东会决议按持股比例分配普通股股利 25,000,000.00 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,314,390.96	982,095,885.05	1,877,097,060.97	1,632,754,738.96	1,743,620,874.25	1,493,156,722.15	1,652,470,169.79	1,402,714,236.57
其他业务	5,303,009.99	601,813.26	10,807,584.52	3,374,258.96	10,001,023.06	2,918,949.06	8,936,454.75	2,350,874.22
合计	1,128,617,400.95	982,697,698.31	1,887,904,645.49	1,636,128,997.92	1,753,621,897.31	1,496,075,671.21	1,661,406,624.54	1,405,065,110.79

营业收入明细：

项目		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入		1,123,314,390.96	1,877,097,060.97	1,743,620,874.25	1,652,470,169.79
其中：柴油机	工程机械用	749,780,394.22	1,290,406,774.79	1,236,682,455.96	1,162,832,893.42
	农业机械用	310,833,461.29	463,366,529.29	397,391,778.25	381,739,122.54
	发电机组等其它应用类	2,374,766.83	8,001,186.74	4,620,525.13	9,515,193.85
配件		60,325,768.62	115,322,570.15	104,926,114.91	98,382,959.98
其他业务收入		5,303,009.99	10,807,584.52	10,001,023.06	8,936,454.75
其中：废旧物资销售收入		4,401,373.33	8,866,372.63	7,184,773.18	6,520,860.02
材料销售收入		375,229.49	1,486,787.09	1,297,563.28	1,701,919.53
其他		526,407.17	454,424.80	1,518,686.60	713,675.20
合计		1,128,617,400.95	1,887,904,645.49	1,753,621,897.31	1,661,406,624.54

2、 合同产生的收入情况

2020 年 1-6 月的收入分解信息如下

合同分类	金额
商品类型：	
柴油机	1,062,988,622.34
配件	60,325,768.62
其他	5,303,009.99
合计	1,128,617,400.95
按经营地区分类：	
境内地区	1,126,357,503.71
境外地区	2,259,897.24
合计	1,128,617,400.95
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,128,617,400.95
在某一时段内确认	
合计	1,128,617,400.95

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）：

本公司销售的商品主要为柴油机及配件。本公司在客户取得商品控制权的时点即商品交付时确认收入。

(三十三) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	1,188,265.64	2,313,278.46	1,537,230.79	1,456,964.54
土地使用税	1,288,167.18	2,576,334.40	772,900.30	2,576,334.40
城市维护建设税	1,537,185.53	1,024,265.37	1,318,891.58	2,024,309.39
教育费附加	922,311.31	614,559.21	791,334.95	1,214,585.63
地方教育费附加	614,874.21	409,706.11	527,556.64	809,723.77
印花税	309,488.77	544,564.53	854,381.11	687,949.49
环境保护税	15,066.86	30,280.19	19,844.38	
残疾人保障基金	293,916.11	547,500.42	489,878.22	327,900.15
合计	6,169,275.61	8,060,488.69	6,312,017.97	9,097,767.37

(三十四) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,521,297.81	10,786,156.35	11,366,152.68	11,632,454.67
三包服务费	13,332,562.99	21,842,862.49	20,303,165.78	19,228,677.35
运输费	8,176,607.07	13,952,468.11	13,561,371.14	13,234,441.44
业务招待费	5,205,333.18	9,290,705.06	9,764,929.50	7,101,243.12
差旅费	1,201,235.09	1,982,334.85	1,362,019.62	1,270,480.83
广告宣传费	1,421,442.14	1,589,154.72	1,493,552.92	707,792.70
其他	974,011.36	1,222,270.61	866,674.27	1,037,217.45
合计	36,832,489.64	60,665,952.19	58,717,865.91	54,212,307.56

(三十五) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,789,810.54	32,942,887.40	29,555,041.79	29,013,543.37
折旧和摊销	4,077,207.86	9,619,671.70	8,409,372.18	8,175,117.01
咨询服务费	1,356,825.05	3,555,839.05	1,614,859.67	1,883,235.11

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
水电费	727,525.88	1,894,604.01	1,552,073.05	1,279,152.91
业务招待费	1,208,157.03	1,371,071.10	1,665,834.32	3,784,500.08
修理改造费	1,033,615.34	1,713,020.98	2,821,501.21	2,041,502.60
车辆费	155,967.81	850,851.89	897,695.04	891,994.98
办公费	343,958.82	785,305.88	676,050.84	1,368,860.74
差旅费	93,064.62	682,626.58	926,666.89	1,076,147.65
其他	1,945,586.68	2,601,709.19	2,881,919.60	2,571,409.35
合计	26,731,719.63	56,017,587.78	51,001,014.59	52,085,463.80

(三十六) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
委托外部研发费	1,117,162.58	18,876,585.89	20,438,757.32	20,965,277.48
直接投入	9,699,081.68	14,218,511.43	11,578,420.11	14,057,087.47
职工薪酬	11,167,456.21	21,715,536.40	17,874,933.99	15,195,575.92
折旧和摊销费	3,398,693.07	7,160,044.11	6,914,003.93	6,910,108.44
其他	520,637.41	1,293,639.81	1,449,057.44	1,200,318.89
合计	25,903,030.95	63,264,317.64	58,255,172.79	58,328,368.20

(三十七) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,891,425.26	5,848,106.92	7,129,718.22	5,757,828.24
减：利息收入	1,124,154.39	1,990,602.77	1,881,259.29	1,529,223.49
汇兑损益	1,161,070.00	663,449.58	-108,180.62	51,996.87
现金折扣	442,964.82	-517,947.38	396,991.54	26,951.27
其他	1,031,712.68	2,409,081.14	839,585.87	852,278.48
合计	3,403,018.37	6,412,087.49	6,376,855.72	5,159,831.37

(三十八) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,271,419.30	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35
代扣个人所得税手续费	27,109.18			
合计	3,298,528.48	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2009 年第二批工业转型升级财政专项资金补助		136,146.44	136,146.45	244,007.06	与资产相关
节能环保型柴油机建设项目补贴	85,000.00	829,300.00	829,300.00	849,396.77	与资产相关
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	484,175.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
2010 年节能降耗项目资金补助		30,339.56	30,339.56	31,128.50	与资产相关
重大科技专项和优先主题补助经费		53,641.37	271,111.10	383,366.34	与资产相关
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	60,937.74	342,892.67	342,892.67	342,892.67	与资产相关
2011 年节能降耗项目资金补助		33,333.34	33,333.33	33,333.33	与资产相关
工业转型升级财政专项资金			186,046.52	223,255.81	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励	3,185.84	6,371.70	6,371.68	2,654.87	与资产相关
2017 年新昌县节能降耗项目的财政补助	16,822.43	33,644.86	30,841.12		与资产相关
2017 年工业机器人购置奖励资金	5,954.72	11,909.43	9,924.53		与资产相关
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金	88,525.02	95,877.20			与资产相关
2018 年新昌县节能降耗项目	18,348.62				与资产相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
循环化改造示范试点专项资金	41,332.36				与资产相关
新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	225,111.38				与资产相关
浙江省“百千万”高技能领军人才培养工程“拔尖技能人才”“优秀技能人才”培养工程		40,000.00			与收益相关
社保费返还	1,874,526.19	3,706,231.89			与收益相关
浙江省科技发展专项资金补助		150,000.00			与收益相关
浙江省装备制造业重点领域首台(套)奖励资金		500,000.00			与收益相关
新昌县技术创新项目补助资金		138,200.00	592,300.00	93,700.00	与收益相关
新昌县省级新产品、优秀工业等项目财政补助资金		100,000.00	300,000.00	410,000.00	与收益相关
新昌县专利授予项目给与经费奖励		40,000.00	32,000.00	65,600.00	与收益相关
新昌县发展开放型经济财政奖励资金	20,000.00	20,000.00		20,000.00	与收益相关
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金			50,000.00		与收益相关
新昌县职业培训经费补贴收入、岗位技能提升补助			163,000.00	63,300.00	与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年度淘汰落后产能项目补助资金			184,400.00		与收益相关
新昌县两化深度融合财政补助资金			449,700.00	300,000.00	与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项资金			238,757.00		与收益相关
2018 年度新昌县省商贸促进财政专项资金补贴			40,000.00		与收益相关
新昌县科技局 4K41 发动机缸盖机体升级关键技术研究补贴			100,000.00		与收益相关
第二批科技计划项目资金补贴			50,000.00		与收益相关
土地使用税 亩产税收优惠			257,633.42		与收益相关
新昌企业去杭州设立研发机构房租补贴、企业房子补贴收入			92,300.00	103,100.00	与收益相关
2016 年省级环保资金补助				50,000.00	与收益相关
第四批绍兴市重点创新团队补助				100,000.00	与收益相关
2016 年新昌新型产学研究合作项目补助资金				100,000.00	与收益相关
创新驱动助力工程优秀项目推荐工作补助				50,000.00	与收益相关
2019 年新昌县第一批数字经济财政补助	200,000.00				与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年度新昌县质量、品牌、标准领域财政奖励资金	50,000.00				与收益相关
2019 年度省、市级节水型企业、省清洁生产企业和水平衡测试合格单位等项目财政资金	10,000.00				与收益相关
开放型经济奖补资金	16,500.00				与收益相关
2020 引才活动补贴	11,000.00				与收益相关
人才引进补助	60,000.00				与收益相关
合计	3,271,419.30	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35	

(三十九) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
债务重组产生的投资收益	-190,561.11			
理财产品投资收益	1,769,851.87	3,055,961.52	4,420,830.82	4,305,854.59
合计	1,579,290.76	3,055,961.52	4,420,830.82	4,305,854.59

(四十) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收票据坏账损失		-149,723.08
应收账款坏账损失	3,229,093.39	8,385,535.38
其他应收款坏账损失	-118,427.26	150,652.88
合计	3,110,666.13	8,386,465.18

(四十一) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			184,004.37	-631,372.56
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,723,197.45	-586,375.85	4,758,084.49	-1,010,890.69
合计	2,723,197.45	-586,375.85	4,942,088.86	-1,642,263.25

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	124,512.46	160,176.93	745,424.39	160,459.59	124,512.46	160,176.93	745,424.39	160,459.59
合计	124,512.46	160,176.93	745,424.39	160,459.59	124,512.46	160,176.93	745,424.39	160,459.59

(四十三) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚款收入	9,370.00	363,270.00	39,541.55	11,781.00	9,370.00	363,270.00	39,541.55	11,781.00
无法支付的应付款项	0.81	71,626.25	56,349.50		0.81	71,626.25	56,349.50	
合计	9,370.81	434,896.25	95,891.05	11,781.00	9,370.81	434,896.25	95,891.05	11,781.00

(四十四) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠			100,000.00				100,000.00	
非流动资产毁损报废损失		4,820.73		1,303,364.02		4,820.73		1,303,364.02
滞纳金及罚款支出	1,929,777.60	250,000.00		332.83	1,929,777.60	250,000.00		332.83
赔偿支出			1,050,000.00				1,050,000.00	
合计	1,929,777.60	254,820.73	1,150,000.00	1,303,696.85	1,929,777.60	254,820.73	1,150,000.00	1,303,696.85

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,955,548.43	5,737,293.86	7,614,891.21	11,504,920.69
递延所得税费用	751,144.47	459,415.16	988,993.33	440,565.41
合计	4,706,692.90	6,196,709.02	8,603,884.54	11,945,486.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	44,128,229.77	60,219,226.88	81,479,753.90	86,740,172.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,619,234.47	9,032,884.03	12,221,963.08	13,011,025.86
子公司适用不同税率的影响	-23,381.06	552,100.70	697,030.78	564,119.93
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,027,882.54	2,374,620.98	1,498,602.82	1,206,955.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	58,452.65	116,900.32	-25,670.26	203,996.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		457,013.20		
研发费加计扣除的影响	-2,847,308.47	-6,231,725.65	-5,645,285.81	-3,036,594.50
残疾人工资加计扣除的影响	-76,805.21	-119,641.95	-107,488.06	-88,217.72
专项储备计提未使用的影响	-51,382.02	14,557.39	-35,268.01	84,200.85
所得税费用	4,706,692.90	6,196,709.02	8,603,884.54	11,945,486.10

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	180,850,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	100,000,000.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
基本每股收益	0.22	0.32	0.43	0.75
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.32	0.43	0.75
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	180,850,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	100,000,000.00
稀释每股收益	0.22	0.32	0.43	0.75
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.32	0.43	0.75
终止经营稀释每股收益				

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到暂收款与收回暂付款	1,594,758.96	1,547,736.19	1,823,483.29	4,601,940.17
政府补助收入	4,079,135.37	11,330,631.89	5,085,790.42	1,415,700.00
存款利息收入	1,124,154.39	1,990,602.77	1,879,418.62	1,504,489.46
罚款收入	9,370.00	363,270.00	39,541.55	11,781.00
合计	6,807,418.72	15,232,240.85	8,828,233.88	7,533,910.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付暂付款及偿还暂收款	804,831.17	3,257,505.35	2,191,845.29	2,197,782.03
研发费用	10,585,094.70	29,956,484.35	32,997,236.75	32,957,651.68
三包服务费	8,357,897.49	13,025,975.59	14,183,293.19	13,337,020.98

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	5,319,302.77	11,962,601.99	12,419,602.20	13,141,262.51
业务招待费	6,413,490.21	10,661,776.16	11,430,763.82	10,885,743.20
差旅费	1,294,299.71	2,664,961.43	2,288,686.51	2,346,628.48
广告宣传费	1,421,442.14	1,588,327.54	1,494,512.91	706,417.42
修理改造费	1,033,615.34	1,713,020.98	2,821,501.21	2,041,502.60
咨询服务费	1,471,231.63	3,811,957.47	2,345,799.45	2,117,197.22
办公费	343,958.82	866,874.51	702,002.76	1,402,414.91
水电费	727,525.88	1,894,604.01	1,552,073.05	1,279,152.91
车辆费	155,967.81	813,198.12	1,199,355.03	1,664,219.00
银行手续费	1,031,712.68	2,409,081.14	839,585.87	852,278.48
滞纳金及赔偿支出	1,929,777.60	250,000.00	1,050,000.00	332.83
其他	1,829,364.19	4,544,404.40	2,494,918.65	4,305,911.65
合计	42,719,512.14	89,420,773.04	90,011,176.69	89,235,515.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金往来款		26,574.70	4,000,000.00	32,000,000.00
土地保证金	6,600,000.00		2,000,000.00	5,000,000.00
农民工保障金			110,000.00	
合计	6,600,000.00	26,574.70	6,110,000.00	37,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金往来款			4,000,000.00	32,000,000.00
农民工保障金				560,000.00
土地保证金	6,600,000.00			
合计	6,600,000.00		4,000,000.00	32,560,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金往来款		30,064,090.00	1,247,000.00	337,800,000.00
第三方转贷		129,000,000.00	174,000,000.00	145,000,000.00
合计		159,064,090.00	175,247,000.00	482,800,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金往来款		31,945,056.67	171,327,000.00	168,173,245.20
第三方转贷		129,000,000.00	174,000,000.00	145,000,000.00
上市费用	1,603,773.59			
合计	1,603,773.59	160,945,056.67	345,327,000.00	313,173,245.20

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	39,421,536.87	54,022,517.86	72,875,869.36	74,794,686.28
加：信用减值损失	3,110,666.13	8,386,465.18		
资产减值准备	2,723,197.45	-586,375.85	4,942,088.86	-1,642,263.25
固定资产折旧	23,831,888.65	43,643,549.02	32,884,242.41	31,822,866.21
无形资产摊销	2,393,574.30	4,601,311.19	3,674,922.25	3,567,932.10
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-124,512.46	-160,176.93	-745,424.39	-160,459.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,820.73		1,303,364.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	3,074,868.28	5,810,772.60	7,087,565.55	5,779,043.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,579,290.76	-3,055,961.52	-4,420,830.82	-4,305,854.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	751,144.47	459,415.16	988,993.33	440,565.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	92,767,154.14	-44,970,818.10	-59,070,307.30	-7,238,911.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-309,950,300.57	-87,523,003.38	31,070,711.86	-138,090,598.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,070,026.90	77,740,585.93	51,858,345.42	214,736,132.28

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	-342,546.76	97,049.29	-235,120.08	561,339.02
经营活动产生的现金流量净额	26,147,406.64	58,470,151.18	140,911,056.45	181,567,841.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	147,897,548.87	146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79
减：现金的期初余额	146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79	55,091,456.01
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	1,688,536.72	-54,299,649.59	111,227,466.95	34,189,738.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	147,897,548.87	146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79
其中：库存现金	12,767.20	13,796.78	27,079.50	12,520.91
可随时用于支付的银行存款	147,884,781.67	146,195,215.37	200,481,582.24	89,268,673.88
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	147,897,548.87	146,209,012.15	200,508,661.74	89,281,194.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	200,488,583.23	109,035,866.99	111,543,423.29	67,582,578.76	票据保证金
货币资金				855,000.00	信用证保证金
交易性金融资产		30,000,000.00			质押开具银行承兑汇票
应收票据	361,957,173.37	402,508,491.39	315,747,909.30	355,329,820.57	质押开具银行承兑汇票
固定资产	74,451,859.91	77,547,039.55	83,843,831.95	88,665,653.59	抵押借款，抵押开具银行承兑汇票
无形资产	57,499,333.51	58,192,625.99	59,579,210.96	36,395,265.92	抵押借款，抵押开具银行承兑汇票
合计	694,396,950.02	677,284,023.92	570,714,375.50	548,828,318.84	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,869,454.71
其中：美元	186,129.46	7.0795	1,317,703.51
欧元	69,306.77	7.9610	551,751.20
应收账款			1,726,482.20
其中：美元	243,870.64	7.0795	1,726,482.20
短期借款			64,722,930.00
其中：欧元	8,130,000.00	7.9610	64,722,930.00

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			768,940.61
其中：美元	34,085.21	6.9762	237,785.24
欧元	67,961.79	7.8155	531,155.37
应收账款			370,196.94
其中：美元	53,065.70	6.9762	370,196.94
短期借款			63,540,015.00
其中：欧元	8,130,000.00	7.8155	63,540,015.00

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,412,382.76
其中：美元	334,560.35	6.8632	2,296,154.59
欧元	14,811.23	7.8473	116,228.17
应收账款			146,744.07
其中：美元	21,381.29	6.8632	146,744.07

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			939,509.51
其中：美元	126,097.74	6.5342	823,947.85
欧元	14,811.23	7.8023	115,561.66
应收账款			226,573.52
其中：美元	34,675.02	6.5342	226,573.52

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2009 年第二批工业转型升级财政专项资金补助	2,650,000.00	递延收益		136,146.44	136,146.45	244,007.06	其他收益
节能环保型柴油机建设项目补贴	10,260,000.00	递延收益	85,000.00	829,300.00	829,300.00	849,396.77	其他收益
2010 年十大重点节能项目、循环经济和资源节约示范项目及重点工业污染治理工程补助	10,000,000.00	递延收益	484,175.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
2010 年节能降耗项目资金补助	300,000.00	递延收益		30,339.56	30,339.56	31,128.50	其他收益
重大科技专项和优先主题补助经费	3,200,000.00	递延收益		53,641.37	271,111.10	383,366.34	其他收益
年产 5 万台电控国 IV 柴油机技改项目	3,300,000.00	递延收益	60,937.74	342,892.67	342,892.67	342,892.67	其他收益
2011 年节能降耗项目资金补助	300,000.00	递延收益		33,333.34	33,333.33	33,333.33	其他收益
工业转型升级财政专项资金	1,600,000.00	递延收益			186,046.52	223,255.81	其他收益
2016 年工业机器人购置奖励	60,000.00	递延收益	3,185.84	6,371.70	6,371.68	2,654.87	其他收益
2017 年新昌县节能降耗项目的财政补助	300,000.00	递延收益	16,822.43	33,644.86	30,841.12		其他收益
2017 年工业机器人购置奖励资金	105,200.00	递延收益	5,954.72	11,909.43	9,924.53		其他收益
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金	1,770,500.00	递延收益	88,525.02	95,877.20			其他收益
工程和农用机械污染控制技术与系统研究项目合作专项资金	570,000.00	递延收益					
循环化改造示范试点专项资金	1,400,000.00	递延收益	41,332.36				其他收益
新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	5,236,200.00	递延收益	225,111.38				其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2018 年新昌县节能降耗项目	500,000.00	递延收益	18,348.62				其他收益
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	15,200,000.00	递延收益					
2019 年度工业与信息化重点领域提升发展支撑性平台	1,100,000.00	递延收益					
	57,851,900.00		1,029,393.11	2,573,456.57	2,876,306.96	3,110,035.35	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浙江省"百千万"高技能领军人才培养工程"拔尖技能人才""优秀技能人才"培养工程	40,000.00		40,000.00			其他收益
社保费返还	5,580,758.08	1,874,526.19	3,706,231.89			其他收益
浙江省科技发展专项资金补助	150,000.00		150,000.00			其他收益
浙江省装备制造业重点领域首台(套)奖励资金	500,000.00		500,000.00			其他收益
新昌县技术创新项目补助资金	824,200.00		138,200.00	592,300.00	93,700.00	其他收益
新昌县省级新产品、优秀工业等项目财政补助	810,000.00		100,000.00	300,000.00	410,000.00	其他收益
新昌县专利授予项目给与经费奖励	137,600.00		40,000.00	32,000.00	65,600.00	其他收益
新昌县发展开放型经济财政奖励资金	60,000.00	20,000.00	20,000.00		20,000.00	其他收益
2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	50,000.00			50,000.00		其他收益
新昌县职业培训经费补贴收入、岗位技能提升补助	226,300.00			163,000.00	63,300.00	其他收益
2017 年度淘汰落后产能项目补助资金	184,400.00			184,400.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
新昌县两化深度融合财政补助资金	749,700.00			449,700.00	300,000.00	其他收益
2018 年中央外经贸发展专项资金	238,757.00			238,757.00		其他收益
2018 年度新昌县省商贸促进财政专项资金补贴	40,000.00			40,000.00		其他收益
新昌县科技局 4K41 发动机缸盖机体升级关键技术研究补贴	100,000.00			100,000.00		其他收益
第二批科技计划项目资金补贴	50,000.00			50,000.00		其他收益
土地使用税 市产税收优惠	257,633.42			257,633.42		其他收益
新昌企业去杭州设立研发机构房租补贴、企业房子补贴收入	195,400.00			92,300.00	103,100.00	其他收益
2016 年省级环保资金补助	50,000.00				50,000.00	其他收益
第四批绍兴市重点创新团队补助	100,000.00				100,000.00	其他收益
2016 年新昌新型产学研究合作项目补助资金	100,000.00				100,000.00	其他收益
创新驱动助力工程优秀项目推荐工作补助	50,000.00				50,000.00	其他收益
2019 年新昌县第一批数字经济财政补助	200,000.00	200,000.00				其他收益
2019 年度新昌县质量、品牌、标准领域财政奖励资金	50,000.00	50,000.00				其他收益
2019 年度省、市级节水型企业、省清洁生产企业和水平衡测试合格单位等项目财政资金	10,000.00	10,000.00				其他收益
开放型经济奖补资金	16,500.00	16,500.00				其他收益
2020 引才活动补贴	11,000.00	11,000.00				其他收益
人才引进补助	60,000.00	60,000.00				其他收益
	10,842,248.50	2,242,026.19	4,694,431.89	2,550,090.42	1,355,700.00	

六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未非发生同一控制下企业合并。

(二) 本报告期末未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期末未发生反向购买。

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司新昌县新柴动力配件有限公司于 2018 年 11 月 9 日办理工商注销手续，故从 2018 年 11 月 9 日起不再将新昌县新柴动力配件有限公司纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
新昌县新柴动力配件有限公司	新昌	新昌	工业							100.00		设立
浙江新柴机器有限公司	新昌	新昌	工业	100.00		100.00		100.00		100.00		设立

(二) 本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本报告期无合营安排或联营企业。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险和利率风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

公司固定利率维持在 1.50%-4.57%。如未来贷款利率上升或下降 10%，对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 10%	-142,526.77	-312,513.72	-218,314.59	-262,029.04
下降 10%	142,526.77	312,513.72	218,314.59	262,029.04

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	1,317,703.51	551,751.20	1,869,454.71	237,785.24	531,155.37	768,940.61	2,296,154.59	116,228.17	2,412,382.76	823,947.85	115,561.66	939,509.51
应收账款	1,726,482.20		1,726,482.20	370,196.94		370,196.94	146,744.07		146,744.07	226,573.52		226,573.52
短期借款		64,722,930.00	64,722,930.00		63,540,015.00	63,540,015.00						
合计	3,044,185.71	65,274,681.20	68,318,866.91	607,982.18	64,071,170.37	64,679,152.55	2,442,898.66	116,228.17	2,559,126.83	1,050,521.37	115,561.66	1,166,083.03

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	3,142,673.76	2,652,037.29	-108,762.89	-49,558.53
下降 5%	-3,142,673.76	-2,652,037.29	108,762.89	49,558.53

管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	104,817,029.78				104,817,029.78
应付票据	686,609,225.48				686,609,225.48
应付账款	551,330,437.69				551,330,437.69
其他应付款	1,238,269.89				1,238,269.89
合计	1,343,994,962.84				1,343,994,962.84

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	131,811,097.07				131,811,097.07
应付票据	501,332,817.84				501,332,817.84
应付账款	582,553,233.97				582,553,233.97
其他应付款	1,385,640.94				1,385,640.94
合计	1,217,082,789.82				1,217,082,789.82

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	99,000,000.00				99,000,000.00
应付票据	478,144,836.95				478,144,836.95
应付账款	531,745,654.26				531,745,654.26
其他应付款	4,648,001.59				4,648,001.59
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00				30,000,000.00
合计	1,143,538,492.80				1,113,538,492.80

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	125,000,000.00				125,000,000.00
应付票据	462,076,090.32				462,076,090.32
应付账款	464,469,982.59				464,469,982.59
其他应付款	173,828,470.92				173,828,470.92
合计	1,225,374,543.83				1,225,374,543.83

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			688,392,654.03	688,392,654.03

项目	2020.6.30 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
持续以公允价值计量的资产总额			688,392,654.03	688,392,654.03
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
◆应收款项融资			542,336,213.40	542,336,213.40
持续以公允价值计量的资产总额			572,336,213.40	572,336,213.40
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨星控股集团有限公司	杭州	投资	10,000.00 万元	28.20	28.20

本公司最终控制方是：仇建平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江省新昌县华辉机械有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县凯达曲轴有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县恒飞机械科技有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县瑞丰机械有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县城关凯锴机配厂	公司股东关系密切的家庭成员参股的企业
新昌县胜安汽车电器有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县兴顺机械有限公司（注 1）	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县城关英业柴油机配件厂	公司股东关系密切的家庭成员参股的企业
新昌县凯洋机械有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
浙江中柴机器有限公司	公司股东关系密切的家庭成员间接参股的企业
浙江新昌力渊铸造有限公司	公司股东间接控制的企业
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	同受实际控制人控制
江苏九迪动力有限公司	公司股东施加重大影响的企业
浙江力程企业管理咨询有限公司	公司股东控制的企业
上海壹阳科技有限公司（注 2）	公司股东曾间接持股的企业
浙江新柴动力有限公司	公司股东间接控制的企业
新昌县利方投资管理合伙企业（有限合伙）	公司原股东
白洪法	公司股东
新昌县资丰机械有限公司	类关联方
新昌县合力连杆制造有限公司	类关联方
新昌县鑫晨智能设备有限公司	类关联方
新昌县晨利机械有限公司	类关联方
新昌县久高机械有限公司	类关联方

注 1：2017 年 9 月，该股东不再担任公司关键管理人员，自 2018 年 10 月起，相关交易不再属于关联交易，比照关联交易的要求披露与原关联方的后续交易情况。

注 2：2019 年 12 月，该股东已转让其股权，比照关联交易的要求披露与原关联方的后续交易情况。

注 3：类关联方是指原关联方相关业务的承接方（实际为非关联方），比照关联交易的要求披露与类关联方在业务转移后的交易情况。

(五) 关联交易情况

1、 关联交易定价政策

本公司对关联方交易价格根据市场价、协议价确定,与对非关联方的交易价格基本一致，无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江省新昌县华辉机械有限公司	采购商品		16,014,478.74	16,573,532.64	17,382,155.74
新昌县凯达曲轴有限公司	采购商品	960,149.24	5,828,896.29	3,255,711.42	3,180,337.06
新昌县恒飞机械科技有限公司	采购商品		8,186,682.08	8,511,560.51	10,350,370.50
新昌县瑞丰机械有限公司	采购商品		23,718,348.06	21,997,683.44	23,229,107.51
新昌县城关凯锴机配厂	采购商品	204,893.33	1,589,347.35	1,401,042.78	1,447,320.54
新昌县胜安汽车电器有限公司	采购商品	2,500,820.36	15,278,916.20	11,190,487.60	10,866,339.47
新昌县兴顺机械有限公司	采购商品		9,843,653.84	6,940,543.16	617,698.10
新昌县城关英业柴油机配件厂	采购商品	105,481.65	3,975,846.35	2,909,834.61	2,817,153.28
新昌县凯洋机械有限公司	采购商品	155,390.93	1,994,212.37	1,129,003.08	907,168.83
浙江中柴机器有限公司	采购商品	13,822,069.49	26,073,860.94	25,268,575.48	23,251,864.88
浙江新昌力渊铸造有限公司	采购商品		5,625,447.28	64,781,275.48	97,172,629.17
上海壹阳科技有限公司	采购商品	2,470,181.15	533,093.82	21,551.72	
江苏九迪动力有限公司	采购商品	1,237,415.96	21,560.58		
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	采购商品	162,508.78	612,075.48	599,584.84	484,657.68
江苏九迪动力有限公司	接受劳务		140,377.36		
新昌县资丰机械有限公司	采购商品	11,764,124.56			
新昌县合力连杆制造有限公司	采购商品	8,922,519.28			
新昌县鑫晨智能设备有限公司	采购商品	5,747,798.97			

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新昌县晨利机械有限公司	采购商品	3,429,255.05			
新昌县久高机械有限公司	采购商品	307,553.40			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	销售商品	422,888,641.85	603,147,981.63	543,108,694.15	488,868,124.78
新昌县瑞丰机械有限公司	销售商品	231,034.51	2,881,925.69	2,186,885.36	2,007,625.76
江苏九迪动力有限公司	销售商品	23,644.25	327,043.02	38,368.96	
新昌县兴顺机械有限公司	销售商品		10,610.35	1,428.45	
新昌县凯洋机械有限公司	销售商品		9,739.88	2,731.03	7,615.38
上海壹阳科技有限公司	销售商品		4,327.60		
浙江中柴机器有限公司	销售商品	4,026.55		3,377.59	4,511.11
浙江新昌力渊铸造有限公司	销售商品			283,957.57	546,082.06
浙江省新昌县华辉机械有限公司	销售商品				1,269.23
新昌县恒飞机械科技有限公司	销售商品				4,858.99
新昌县资丰机械有限公司	销售商品	1,280,819.82			
新昌县鑫晨智能设备有限公司	销售商品	1,123.89			

3、 关联租赁情况

本公司无关联出租情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江新柴动力有限公司	厂房	1,094,857.15	2,189,714.28	2,189,714.28	2,189,714.28

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中柴机器有限公司	60,000,000.00	2017/3/28	2019/3/27	是
浙江中柴机器有限公司	30,000,000.00	2016/4/28	2017/4/28	是
浙江中柴机器有限公司	20,000,000.00	2017/9/27	2019/12/3	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中柴机器有限公司	33,000,000.00	2017/8/21	2019/12/3	是
浙江中柴机器有限公司	21,000,000.00	2017/7/24	2019/7/24	是
浙江中柴机器有限公司	32,850,000.00	2016/5/19	2019/4/22	是
浙江中柴机器有限公司	60,000,000.00	2018/3/6	2019/12/9	是
浙江中柴机器有限公司	20,000,000.00	2018/4/2	2019/4/1	是

本公司作为被担保方：

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
浙江新柴动力有限公司	88,310,000.00	2015/10/13	2017/11/3	是
浙江中柴机器有限公司	50,000,000.00	2016/10/26	2018/10/26	是
浙江新柴动力有限公司	112,113,500.00	2018/2/8	2018/6/25	是
浙江中柴机器有限公司	50,000,000.00	2019/3/25	2019/12/16	是
浙江新柴动力有限公司	107,300,000.00	2019/6/5	2024/6/5	否

5、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

2017 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息收入
浙江力程企业管理咨询有限公司		17,012,079.41	17,000,000.00	12,079.41	12,079.41
浙江新昌力渊铸造有限公司		10,008,628.15	10,000,000.00	8,628.15	8,628.15
浙江中柴机器有限公司		5,004,026.47	5,000,000.00	4,026.47	4,026.47
合计		32,024,734.03	32,000,000.00	24,734.03	24,734.03

2018 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息收入
浙江力程企业管理咨询有限公司	12,079.41			12,079.41	
浙江新昌力渊铸造有限公司	8,628.15	4,001,840.67	4,000,000.00	10,468.82	1,840.67
浙江中柴机器有限公司	4,026.47			4,026.47	
合计	24,734.03	4,001,840.67	4,000,000.00	26,574.70	1,840.67

2019 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息收入
浙江力程企业管理咨询有限公司	12,079.41		12,079.41		
浙江新昌力渊铸造有限公司	10,468.82		10,468.82		
浙江中柴机器有限公司	4,026.47		4,026.47		
合计	26,574.70		26,574.70		

向关联方拆入资金

2017 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息支出
巨星控股集团有限公司		330,403,636.11	160,000,000.00	170,403,636.11	403,636.11
浙江新昌力渊铸造有限公司	373,245.20	2,000,000.00	2,373,245.20		
浙江中柴机器有限公司		800,000.00	800,000.00		
合计	373,245.20	333,203,636.11	163,173,245.20	170,403,636.11	403,636.11

2018 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息支出
巨星控股集团有限公司	170,403,636.11	1,513,330.56	170,000,000.00	1,916,966.67	1,513,330.56
新昌县利万投资管理合伙企业（有限合伙）		447,000.00	447,000.00		
浙江新昌力渊铸造有限公司		800,000.00	800,000.00		
合计	170,403,636.11	2,760,330.56	171,247,000.00	1,916,966.67	1,513,330.56

2019 年度：

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	其中：本期利息支出
巨星控股集团有限公司	1,916,966.67		1,916,966.67		
白洪法		30,027,900.00	30,027,900.00		
合计	1,916,966.67	30,027,900.00	31,944,866.67		

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江新昌力渊铸造有限公司	采购设备		2,624,912.23		
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	采购设备	84,955.75		2,623,793.10	
江苏九迪动力有限公司	采购设备	8,129,969.94			

7、 关联方转贷情况

2017 年度：

关联方	转贷金额	起始日	到期日
浙江新昌力渊铸造有限公司	19,000,000.00	2017/1/19	2017/1/19
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2017/1/12	2017/1/12
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2017/5/8	2017/5/8
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2017/6/13	2017/6/14
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2017/12/6	2017/12/7
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2017/12/15	2017/12/15
浙江新昌力渊铸造有限公司	26,000,000.00	2017/12/28	2017/12/29
合计	145,000,000.00		

2018 年度：

关联方	转贷金额	起始日	到期日
浙江新昌力渊铸造有限公司	39,000,000.00	2018/2/1	2018/2/1
浙江新昌力渊铸造有限公司	30,000,000.00	2018/2/27	2018/2/28
浙江新昌力渊铸造有限公司	39,000,000.00	2018/3/5	2018/3/5
浙江新昌力渊铸造有限公司	6,000,000.00	2018/3/7	2018/3/7
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2018/5/2	2018/5/2
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2018/5/2	2018/5/2
浙江新昌力渊铸造有限公司	20,000,000.00	2018/8/14	2018/8/15
合计	174,000,000.00		

2019 年度：

关联方	转贷金额	起始日	到期日
浙江中柴机器有限公司	39,000,000.00	2019/2/2	2019/2/2
浙江中柴机器有限公司	40,000,000.00	2019/4/18	2019/4/18
合计	79,000,000.00		

8、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	4,381,700.00	9,232,285.00	7,002,788.56	7,773,075.85

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据									
	杭叉集团股份有限公司及其附属公司					166,623,285.48		196,840,047.36	
应收账款									
	杭叉集团股份有限公司及其附属公司	57,626,188.45	2,881,309.42	40,695,864.72	2,034,793.23	22,203,446.58	1,110,172.33	10,847,319.60	542,365.98
应收款项融资									
	杭叉集团股份有限公司及其附属公司	339,056,377.83		168,292,175.64					
预付账款									
	浙江新吕力渊铸造有限公司					2,598,731.25			
其他应收款									
	浙江中柴机器有限公司					4,026.47	805.29	4,026.47	431.41
	浙江新吕力渊铸造有限公司					10,468.82	1,817.66	8,628.15	201.32
	浙江力程企业管理咨询有限公司					12,079.41	2,415.88	12,079.41	603.97

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付票据					
	浙江新昌力渊铸造有限公司				31,680,000.00
应付账款					
	浙江省新昌县华辉机械有限公司		4,319,194.48	6,372,912.97	6,233,992.90
	新昌县凯达曲轴有限公司		2,654,959.90	1,939,967.59	1,245,138.88
	新昌县恒飞机械科技有限公司		3,417,942.92	3,612,838.33	3,944,471.79
	新昌县瑞丰机械有限公司		10,110,536.51	8,328,050.71	8,453,186.94
	新昌县城关凯锴机配厂	80,148.42	708,034.66	608,053.98	547,707.79
	新昌县胜安汽车电器有限公司		5,864,241.25	4,670,843.81	3,822,813.62
	新昌县兴顺机械有限公司		3,153,066.41	2,449,809.87	313,911.56
	新昌县城关英业柴油机配件厂		1,855,481.04	1,322,115.74	1,192,952.77
	新昌县凯洋机械有限公司		986,808.67	551,602.53	377,656.03
	浙江中柴机器有限公司	6,193,434.18	11,933,060.02	10,737,137.19	7,405,877.03
	浙江新昌力渊铸造有限公司				12,220,962.56
	上海壹阳科技有限公司	832,611.76	315,044.96	25,000.00	

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	江苏九迪动力有限公司		22,586.07		
	杭叉集团股份有限公司及其附属公司	309,160.00	304,360.00	1,217,440.00	
	新昌县资丰机械有限公司	5,352,946.24			
	新昌县合力连杆制造有限公司	7,291,216.56			
	新昌县鑫晨智能设备有限公司	2,259,609.80			
	新昌县晨利机械有限公司	1,824,471.92			
	新昌县久高机械有限公司	307,553.40			
其他应付款					
	巨星控股集团股份有限公司			1,916,966.67	170,403,636.11
	浙江力程企业管理咨询有限公司				80,000.00

(七) 关联方承诺事项

以下为本公司于报告期期末，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	2020.6.30
租赁		
租入		
	浙江新柴动力有限公司	9,720,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重大财务承诺事项

提供单位	银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	中国农业银行股份有限公司新昌县支行	抵押担保	40,000,000.00	公司	短期借款	以账面原值为 131,183,173.00 元、累计折旧为 56,731,313.09 元的房产，账面原值为 37,396,725.00 元、累计摊销为 9,208,238.82 元的土地使用权抵押
公司	交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	质押担保、票据保证金	25,219,225.48	公司	应付票据	以账面价值为 120,334,771.31 元的应收票据质押，支付票据保证金 4,189,225.48 元。
公司	中国农业银行股份有限公司新昌县支行	票据保证金	49,600,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 14,880,000.00 元
公司	浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行	票据保证金、质押担保	265,620,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 57,235,357.752 元，以账面价值为 241,622,402.06 元的应收票据质押
公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	票据保证金	120,000,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 48,000,000.00 元
公司	杭州银行股份有限公司江城支行	票据保证金	71,420,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 21,426,000.00 元
公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	票据保证金	71,420,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 21,426,000.00 元
公司	华夏银行股份有限公司绍兴嵊州支行	票据保证金	83,330,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 33,332,000.00 元

(二) 或有事项

1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、 无其他或有负债。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月追溯重述内容及对各个比较期间报表项目的影响详见“浙江新柴股份有限公司报表差异情况专项审核报告”。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 第三方转贷

本公司在进行银行贷款时，部分银行采取受托支付方式，要求公司在取得银行借款后立即向供应商等进行支付。但因公司各款项支付时间、支付金额的分散性，无法按照银行的要求进行统一的支付。因此公司取得银行借款后，以支付原材料采购款的名义通过银行转账将资金划给事先约定的供应商，在当日或次日（如遇到划款日为周五，则在下周二之前）以退回采购款的名义将资金通过银行转账全数打回本公司的银行账户。报告期内，公司与供应商因融资发生的资金往来金额如下

贷款银行	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国农业银行股份有限公司新昌县支行	79,000,000.00	124,000,000.00	79,000,000.00
交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	50,000,000.00	50,000,000.00	46,000,000.00
中国银行股份有限公司新昌支行			20,000,000.00
合计	129,000,000.00	174,000,000.00	145,000,000.00

上述资金往来，周转时间很短，划出及收回的资金一一对应，金额相等，且不存在跨期情况。同时因周转时间短且不发生实质上的资金占用，故双方均不收取费用。因此，上述资金往来对公司报告期内各期资产负债表、利润表不产生影响。由于上

述资金往来系融资需求所发生，公司在现金流量表中作为其他与筹资活动有关的现金反映，同时计入“收到其他与筹资活动有关的现金”和“支付其他与筹资活动有关的现金”。由于同时发生同等金额资金的转出与转入，且期末无余额，故对报告期公司筹资活动所产生的现金流量净额以及现金及现金等价物净增加额不产生影响。

（三） 债务重组

公司作为债权人，以下客户单位因资不抵债、经营不善等原因停止经营相关业务，根据公司与各家单位签订的相关协议约定，将通过部分债务豁免的方式进行债务重组，具体列示如下：

客户名称	账面余额	已计提坏账准备	账面价值	协商可收回金额	债务重组损失
安徽合叉叉车有限公司	1,429,841.15	71,492.06	1,358,349.09	900,000.00	458,349.09
牛力机械制造有限公司	2,139,216.99	106,960.85	2,032,256.14	1,925,295.29	106,960.85
中机南方机械股份有限公司	1,604,642.35	429,391.17	1,175,251.18	1,000,000.00	175,251.18
浙江亿森机械有限公司	1,957,110.00	1,957,110.00		550,000.00	-550,000.00
合计	7,130,810.49	2,564,954.08	4,565,856.41	4,375,295.29	190,561.11

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票							513,799,082.97		513,799,082.97	630,890,721.58		630,890,721.58
商业承兑汇票							2,994,461.54	149,723.08	2,844,738.46	5,282,900.32	264,145.02	5,018,755.30
合计							516,793,544.51	149,723.08	516,643,821.43	636,173,621.90	264,145.02	635,909,476.88

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			315,747,909.30	355,329,820.57
合计			315,747,909.30	355,329,820.57

3、 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

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					228,106,740.51		157,511,365.81	
合计					228,106,740.51		157,511,365.81	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	298,476,648.60	218,676,265.63	158,178,376.45	113,874,868.78
1-2 年（含 2 年）	4,024,593.85	10,131,690.15	2,963,270.77	4,731,334.86
2-3 年（含 3 年）	3,152,082.51	1,808,295.24	1,080,625.90	9,547,178.02
3 年以上	2,746,733.70	2,831,556.89	14,420,873.12	9,292,237.39
小计	308,400,058.66	233,447,807.91	176,643,146.24	137,445,619.05
减：坏账准备	20,674,318.47	20,875,478.93	23,828,531.41	23,486,668.62
合计	287,725,740.19	212,572,328.98	152,814,614.83	113,958,950.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,012,253.81	0.65	2,012,253.81	100.00	
按组合计提坏账准备	306,387,804.85	99.35	18,662,064.66	6.09	287,725,740.19
其中：					
账龄组合	306,387,804.85	99.35	18,662,064.66	6.09	287,725,740.19
合计	308,400,058.66	100.00	20,674,318.47		287,725,740.19

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,038,834.94	2.59	6,038,834.94	100.00	
按组合计提坏账准备	227,408,972.97	97.41	14,836,643.99	6.52	212,572,328.98
其中：					
账龄组合	227,408,972.97	97.41	14,836,643.99	6.52	212,572,328.98
合计	233,447,807.91	100.00	20,875,478.93		212,572,328.98

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南润田农机装备科技股份有限公司	741,584.61	741,584.61	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	2,012,253.81	2,012,253.81		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南润田农机装备科技股份有限公司	2,546,200.00	2,546,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
浙江亿森机械有限公司	1,957,110.00	1,957,110.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
吉林汉野农业机械装备制造股份有限公司	264,855.74	264,855.74	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	债务人财务困难，预计无法收回
合计	6,038,834.94	6,038,834.94		

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	298,476,648.60	14,923,832.43	5.00	218,581,765.63	10,929,088.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	4,024,593.85	804,918.77	20.00	5,218,880.15	1,043,776.03	20.00
2-3 年（含 3 年）	1,906,497.90	953,248.96	50.00	1,489,095.04	744,547.53	50.00
3 年以上	1,980,064.50	1,980,064.50	100.00	2,119,232.15	2,119,232.15	100.00
合计	306,387,804.85	18,662,064.66		227,408,972.97	14,836,643.99	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,963,151.47	93.39	12,148,536.64	7.36	152,814,614.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,679,994.77	6.61	11,679,994.77	100.00	
合计	176,643,146.24	100.00	23,828,531.41		152,814,614.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00	4.92	6,760,375.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,553,555.31	91.35	11,594,604.88	9.23	113,958,950.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,131,688.74	3.73	5,131,688.74	100.00	
合计	137,445,619.05	100.00	23,486,668.62		113,958,950.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	6,760,375.00	100.00	预计无法收回
合计	6,760,375.00	6,760,375.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	158,178,376.45	7,908,918.81	5.00	113,725,668.78	5,686,283.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,814,070.77	562,814.16	20.00	4,238,510.12	847,702.03	20.00
2-3 年（含 3 年）	587,801.16	293,900.58	50.00	5,057,514.02	2,528,757.02	50.00
3 年以上	3,382,903.09	3,382,903.09	100.00	2,531,862.39	2,531,862.39	100.00
合计	164,963,151.47	12,148,536.64		125,553,555.31	11,594,604.88	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	6,760,375.00	100.00			
山东雷鸣重工股份有限公司	3,218,754.00	3,218,754.00	100.00	3,218,754.00	3,218,754.00	100.00
安徽德摩新能源叉车股份有限公司	839,341.03	839,341.03	100.00	1,051,410.00	1,051,410.00	100.00
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00	307,200.00	307,200.00	100.00
吉林汉野农业机械装备制造股份有限公司	264,855.74	264,855.74	100.00	264,855.74	264,855.74	100.00
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00	172,700.00	172,700.00	100.00
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00	116,769.00	116,769.00	100.00
合计	11,679,994.77	11,679,994.77		5,131,688.74	5,131,688.74	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额（+）				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00					6,760,375.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,590,082.63	-1,508,614.39		-486,863.36		11,594,604.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,270,164.00	861,524.74				5,131,688.74
合计	24,620,621.63	-647,089.65		-486,863.36		23,486,668.62

类别	2017.12.31	本期变动金额（+）				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,760,375.00				-6,760,375.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,594,604.88	700,526.65		-146,594.89		12,148,536.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,131,688.74	-212,068.97			6,760,375.00	11,679,994.77
合计	23,486,668.62	488,457.68		-146,594.89		23,828,531.41

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额（+）			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,679,994.77		11,679,994.77	5,177,310.20		-10,818,470.03	6,038,834.94
按组合计提坏账准备	12,148,536.64		12,148,536.64	3,208,225.18		-520,117.83	14,836,643.99
合计	23,828,531.41		23,828,531.41	8,385,535.38		-11,338,587.86	20,875,478.93

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额（+）			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,038,834.94		6,038,834.94	-1,804,615.39		-2,221,965.74	2,012,253.81
按组合计提坏账准备	14,836,643.99		14,836,643.99	5,033,708.78		-1,208,288.11	18,662,064.66
合计	20,875,478.93		20,875,478.93	3,229,093.39		-3,430,253.85	20,674,318.47

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	3,430,253.85	11,338,587.86	146,594.89	486,863.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
杭州龙发机械有限公司	货款	6,760,375.00	预计无法收回	董事会审批	否	2019 年度
山东雷鸣重工股份有限公司	货款	3,218,754.00	预计无法收回	董事会审批	否	2019 年度
浙江亿森机械有限公司	货款	1,957,110.00	预计无法收回	董事会审批	否	2020 年 1-6 月
合计		11,936,239.00				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	57,626,188.45	18.69	2,881,309.42
安徽合力及其附属公司	31,378,426.65	10.17	1,568,921.33
山东鑫鲁驰经贸有限公司	25,528,051.36	8.28	1,276,402.57
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	22,554,657.25	7.31	1,127,732.86

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
潍坊华博农业装备有限公司	14,357,528.16	4.66	717,876.41
合计	151,444,851.87	49.11	7,572,242.59

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	40,695,864.72	17.43	2,034,793.24
安徽合力及其附属公司	34,363,552.45	14.72	1,718,177.62
山东鑫鲁驰经贸有限公司	26,724,016.27	11.45	1,336,200.81
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	18,880,351.34	8.09	944,017.57
青岛现代海麟重工有限公司	8,598,373.34	3.68	429,918.67
合计	129,262,158.12	55.37	6,463,107.91

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭叉集团及其附属公司	22,203,446.58	12.57	1,110,172.33
安徽合力及其附属公司	19,083,851.65	10.80	954,192.58
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	10,504,906.53	5.95	525,245.33
山东鑫鲁驰经贸有限公司	9,836,922.57	5.57	491,846.13
约翰迪尔(宁波)农业机械有限公司	8,483,610.78	4.80	424,180.54
合计	70,112,738.11	39.69	3,505,636.91

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽合力及其附属公司	16,785,136.34	12.21	839,256.82
杭叉集团及其附属公司	10,847,319.60	7.89	542,365.98

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中联集团及其附属公司	10,608,284.90	7.72	530,414.25
山东鑫鲁驰经贸有限公司	9,497,659.30	6.91	474,882.97
杭州龙发机械有限公司	6,760,375.00	4.92	6,760,375.00
合计	54,498,775.14	39.65	9,147,295.02

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	688,392,654.03	542,336,213.40
应收账款		
合计	688,392,654.03	542,336,213.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	513,799,082.97	1,364,826,086.08	1,336,288,955.65		542,336,213.40	
商业承兑汇票	2,994,461.54	441,142.83	3,435,604.37			
小计	516,793,544.51	1,365,267,228.91	1,339,724,560.02		542,336,213.40	
减：坏账准备	149,723.08		149,723.08			
合计	516,643,821.43	1,365,267,228.91	1,339,574,836.94		542,336,213.40	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	542,336,213.40	840,659,072.12	694,602,631.49		688,392,654.03	
商业承兑汇票		41,499.98	41,499.98			
小计	542,336,213.40	840,700,572.10	694,644,131.47		688,392,654.03	
减：坏账准备						
合计	542,336,213.40	840,700,572.10	694,644,131.47		688,392,654.03	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	361,957,173.37	402,508,491.39
合计	361,957,173.37	402,508,491.39

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票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,384,673.44		139,223,370.60	
合计	136,384,673.44		139,223,370.60	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	32,649,091.14	35,147,535.80	34,113,959.13	36,670,899.31
合计	32,649,091.14	35,147,535.80	34,113,959.13	36,670,899.31

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	6,845,793.64	2,052,774.53	698,180.95	2,244,283.11
1-2 年（含 2 年）	175,108.97	23,000.00	1,417,734.03	8,951,269.20
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	1,340,000.00	6,605,000.00	38,630.00
3 年以上	25,974,000.00	32,202,000.00	25,712,630.00	25,943,209.99
小计	32,997,902.61	35,617,774.53	34,433,544.98	37,177,392.30
减：坏账准备	348,811.47	470,238.73	319,585.85	506,492.99
合计	32,649,091.14	35,147,535.80	34,113,959.13	36,670,899.31

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	32,274,000.00	97.81			32,274,000.00
按组合计提坏账准备	723,902.61	2.19	348,811.47	48.18	375,091.14
其中：					
账龄组合	723,902.61	2.19	348,811.47	48.18	375,091.14
合计	32,997,902.61	100.00	348,811.47		32,649,091.14

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	32,834,000.00	92.18			32,834,000.00
按组合计提坏账准备	2,783,774.53	7.82	470,238.73	16.89	2,313,535.80
其中：					
账龄组合	2,783,774.53	7.82	470,238.73	16.89	2,313,535.80
合计	35,617,774.53	100.00	470,238.73		35,147,535.80

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新昌县新柴机器有限公司	25,674,000.00			应收关联方资金往来款
新昌县国土资源局	6,600,000.00			应收政府部门土地保证金
合计	32,274,000.00			

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新昌县新柴机器有限公司	25,674,000.00			应收关联方资金

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				往来款
新昌县国土资源局	6,600,000.00			应收政府部门土地保证金
新昌县建筑业管理局	560,000.00			应收政府部门农民工保障金
合计	32,834,000.00			

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	245,793.64	12,289.68	5.00	2,052,774.53	102,638.73	5.00
1-2 年（含 2 年）	175,108.97	35,021.79	20.00	23,000.00	4,600.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	3,000.00	1,500.00	50.00	690,000.00	345,000.00	50.00
3 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00	18,000.00	18,000.00	100.00
合计	723,902.61	348,811.47		2,783,774.53	470,238.73	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,433,544.98	100.00	319,585.85	0.93	34,113,959.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	34,433,544.98	100.00	319,585.85		34,113,959.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	37,177,392.30	100.00	506,492.99	1.36	36,670,899.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	37,177,392.30	100.00	506,492.99		36,670,899.31

组合 1，有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的其他应收款项：

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
新昌县新柴机器有限公司	25,674,000.00			25,674,000.00		
新昌县国土资源局	6,600,000.00			8,600,000.00		
新昌县建筑业管理局	560,000.00			670,000.00		
合计	32,834,000.00			34,944,000.00		

组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	698,180.95	34,909.04	5.00	1,594,283.11	79,714.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	767,734.03	153,546.81	20.00	241,269.20	48,253.84	20.00
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	2,500.00	50.00	38,630.00	19,315.00	50.00
3 年以上	128,630.00	128,630.00	100.00	359,209.99	359,209.99	100.00
合计	1,599,544.98	319,585.85		2,233,392.30	506,492.99	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	319,585.85			319,585.85
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150,652.88			150,652.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	470,238.73			470,238.73

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	470,238.73			470,238.73
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-124,427.26			-124,427.26
本期转回				
本期转销	3,000.00			3,000.00
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	348,811.47			348,811.47

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	34,433,544.98			34,433,544.98
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,184,229.55			1,184,229.55
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	35,617,774.53			35,617,774.53

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	35,617,774.53			35,617,774.53
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	2,619,871.92			2,619,871.92
其他变动				
2020.6.30 余额	32,997,902.61			32,997,902.61

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额（+）			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	579,410.60	-66,917.61		-6,000.00	506,492.99
合计	579,410.60	-66,917.61		-6,000.00	506,492.99

类别	2017.12.31	本期变动金额（+）			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	506,492.99	-186,907.14			319,585.85
合计	506,492.99	-186,907.14			319,585.85

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额（+）			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	319,585.85		319,585.85	150,652.88			470,238.73
合计	319,585.85		319,585.85	150,652.88			470,238.73

类别	2019.12.31	本期变动金额（+）			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	470,238.73		-118,427.26	-3,000.00	348,811.47
合计	470,238.73		-118,427.26	-3,000.00	348,811.47

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项	3,000.00			6,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
暂付款	25,974,000.00	26,054,000.00	26,489,445.69	26,374,944.02
押金及保证金	6,781,275.50	7,681,725.00	7,563,242.00	9,899,090.00
备用金	190,859.44	1,801,654.54	329,257.29	486,123.37
出口退税		30,174.49		73,573.84
代扣代缴款项	51,767.67	50,220.50	51,600.00	343,661.07
合计	32,997,902.61	35,617,774.53	34,433,544.98	37,177,392.30

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	暂付款	25,674,000.00	3 年以上	77.80	
新昌县国土资源局	保证金	6,600,000.00	1 年以内	20.00	
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	3 年以上	0.91	300,000.00
新昌县天然气有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	0.45	7,500.00
吕春红	备用金	100,859.44	1-2 年	0.31	20,171.89
合计		32,824,859.44		99.47	327,671.89

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	暂付款	25,674,000.00	2-3 年 90,000.00 元，3 年以上 25,584,000.00 元	72.08	
新昌县国土资源局	押金及保证金	6,600,000.00	3 年以上	18.53	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	560,000.00	2-3 年	1.57	
徐贤能	暂付款	380,000.00	2-3 年	1.07	190,000.00
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	2-3 年	0.84	150,000.00
合计		33,514,000.00		94.09	340,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	暂付款	25,674,000.00	1-2 年 90,000.00 元，3 年以上 25,584,000.00 元	74.56	
新昌县国土资源局	押金及保证金	6,600,000.00	2-3 年	19.17	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	560,000.00	1-2 年	1.63	
徐贤能	暂付款	380,000.00	1-2 年	1.10	76,000.00
吕航雁	暂付款	318,870.99	1 年以内	0.93	15,943.55
合计		33,532,870.99		97.39	91,943.55

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	暂付款	25,674,000.00	1 年以内 90,000.00 元，3 年以上 25,584,000.00 元	69.06	
新昌县国土资源局	押金及保证金	8,600,000.00	1-2 年	23.13	
新昌县建筑业管理局	押金及保证金	670,000.00	1 年以内 560,000.00 元，1-2 年 110,000.00 元	1.80	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐贤能	暂付款	380,000.00	1 年以内	1.02	19,000.00
杭州重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	1 年以内	0.81	15,000.00
合计		35,624,000.00		95.82	34,000.00

（8）本报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县新柴动力配件有限公司	500,000.00			500,000.00		
新昌县新柴机器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县新柴动力配件有限公司	500,000.00		500,000.00			
新昌县新柴机器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,500,000.00		500,000.00	5,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,314,390.96	982,095,885.05	1,877,097,060.97	1,632,754,738.96	1,743,620,874.25	1,493,156,722.15	1,652,470,169.79	1,402,714,236.57
其他业务	5,303,009.99	601,813.26	10,807,584.52	3,374,258.96	10,001,023.06	2,918,949.06	8,936,454.75	2,350,874.22
合计	1,128,617,400.95	982,697,698.31	1,887,904,645.49	1,636,128,997.92	1,753,621,897.31	1,496,075,671.21	1,661,406,624.54	1,405,065,110.79

营业收入明细：

项目		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入		1,123,314,390.96	1,877,097,060.97	1,743,620,874.25	1,652,470,169.79
其中：柴油机	工程机械用	749,780,394.22	1,290,406,774.79	1,236,682,455.96	1,162,832,893.42
	农业机械用	310,833,461.29	463,366,529.29	397,391,778.25	381,739,122.54
	发电机组等其它应用类	2,374,766.83	8,001,186.74	4,620,525.13	9,515,193.85
配件		60,325,768.62	115,322,570.15	104,926,114.91	98,382,959.98
其他业务收入		5,303,009.99	10,807,584.52	10,001,023.06	8,936,454.75
其中：废旧物资销售收入		4,401,373.33	8,866,372.63	7,184,773.18	6,520,860.02
材料销售收入		375,229.49	1,486,787.09	1,297,563.28	1,701,919.53
其他		526,407.17	454,424.80	1,518,686.60	713,675.20
合计		1,128,617,400.95	1,887,904,645.49	1,753,621,897.31	1,661,406,624.54

2、 合同产生的收入情况

2020 年 1-6 月的收入分解信息如下

合同分类	金额
商品类型：	
柴油机	1,062,988,622.34
配件	60,325,768.62
其他	5,303,009.99
合计	1,128,617,400.95
按经营地区分类：	
境内地区	1,126,357,503.71
境外地区	2,259,897.24
合计	1,128,617,400.95
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	1,128,617,400.95
在某一时段内确认	
合计	1,128,617,400.95

3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）：

本公司销售的商品主要为柴油机及配件。本公司在客户取得商品控制权的时点即商品交付时确认收入。

(七) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益			10,220,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益			241,274.88	
债务重组产生的投资收益	-190,561.11			
理财产品的投资收益	1,769,851.87	3,055,961.52	4,410,223.36	4,285,381.84
合计	1,579,290.76	3,055,961.52	14,871,498.24	4,285,381.84

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	124,512.46	155,356.20	745,424.39	-1,142,904.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,271,419.30	7,267,888.46	5,426,397.38	4,465,735.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,840.67	24,734.03	
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					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益	-190,561.11				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
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					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,769,851.87	3,055,961.52	4,420,830.82	4,305,854.59	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
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					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
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	-1,893,297.61	184,896.25	-1,054,108.95	11,448.17	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	3,081,924.91	10,664,102.43	9,540,384.31	7,664,867.71	
所得税影响额	-751,755.38	-1,673,788.00	-1,617,910.54	-1,199,796.00	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,330,169.53	8,990,314.43	7,922,473.77	6,465,071.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.80	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.21	0.21

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.19	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.26	0.26

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.75	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.15	0.38	0.38

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	17.17	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.69	0.68	0.68

浙江新柴股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年九月三十日

仅限用于浙江新柴股份有限公司IPO申报

证书编号：310000062267
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 09 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 蔡畅
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1983-09-01
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit

身份证号码 321322198309014256
Identity card No.



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

仅限用于浙江新柴股份有限公司IPO申报

310000061981

证书编号：
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

二〇〇九 年 九 月 廿八 日
/y /m /d

姓名 Full name 何新娣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1984-04-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 330183198404054320



4

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 01 01

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2019 01 01

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d
2020 01 01

7

会 计 师 事 务 所

执业证书

3-2-1-202

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

3-2-1-203

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202008170066

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 08 月 17 日

3-2-1-204

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制