浙江日发纺织机械股份有限公司

2017-2020 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—159 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9068号

浙江日发纺织机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江日发纺织机械股份有限公司（以下简称日发纺机公司）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，公允反映了日发纺机公司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、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，我们独立于日发纺机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

度、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1－6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十三(一)。

日发纺机公司的营业收入均来自于纺织机械设备及配件的销售。2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，日发纺机公司营业收入金额分别为人民币 1,406,793,740.11 元、1,458,790,878.72 元、1,687,515,619.83 元、785,452,837.38 元，其中纺织机械设备收入分别为 1,374,270,582.88 元、1,427,181,846.63 元、1,657,476,578.81 元、773,979,246.77 元，占营业收入的比例分别为 97.69%、97.83%、98.22%、98.54%。

(1) 2017 年度至 2019 年度收入确认政策：日发纺机公司主要销售纺织机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：日发纺机公司已根据合同约定将产品交付，完成安装调试服务并经客户验收确认，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：日发纺机公司已根据合同约定将产品报关出口，完成安装调试服务并经客户验收确认，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 2020 年 1-6 月收入确认政策：日发纺机公司销售纺织机等产品属于在某一时点履行履约义务，按时点确认的收入。该等业务收入确认在满足公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移的前提下，具体确认方法如下：根据合同约定将纺织机等产品交付给客户，完成安装调试服务并经客户验收通过时确认收入。

由于营业收入是日发纺机公司关键业绩指标之一，可能存在日发纺机公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风

险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单及经客户确认的验收调试单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票和经客户确认的验收调试单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证其销售金额，并将函证结果与日发纺机公司记录的金额进行核对；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)3。

(1) 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，日发纺机公司应收账款账面余额分别为人民币 438,245,049.98 元、368,631,729.78 元，坏账准备分别为人民币 73,883,330.65 元、65,629,741.38 元，账面价值分别为人民币 364,361,719.33 元、303,001,988.40 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等

因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

(2) 相关会计年度：2019 年度、2020 年 1-6 月

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，日发纺机公司应收账款账面余额分别为人民币 349,400,157.73 元、402,804,417.51 元，坏账准备分别为人民币 61,796,615.94 元、61,257,955.20 元，账面价值为人民币 287,603,541.79 元、341,546,462.31 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的

外部证据进行核对；

5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与日发纺机公司记录的金额进行核对；

8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 相关会计年度：2019 年度、2020 年 1-6 月

1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7）选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与日发纺机公司记

录的金额进行核对；

8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估日发纺机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

日发纺机公司治理层（以下简称治理层）负责监督日发纺机公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年七月三十一日

资产负债表（资产）

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	348,621,936.17	104,196,081.08	456,330,533.24	67,238,569.48	273,483,811.03	52,708,936.11	222,049,207.99	13,272,813.92
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	141,903,400.00		9,328,810.00		178,868,429.12	12,982,900.00	117,200,269.85	13,877,620.78
应收账款	3	341,546,462.31	65,817,450.89	287,603,541.79	46,130,950.27	303,001,988.40	44,981,450.27	364,361,719.33	43,948,251.29
应收款项融资	4	134,387,445.24	4,350,000.00	148,147,417.01	8,500,000.00				
预付款项	5	18,005,172.40		13,385,654.11	7,038,262.05	38,445,425.30	47,658.97	14,128,571.03	293,300.00
其他应收款	6	4,734,645.89	75,387,394.04	5,792,861.65	86,491,796.79	8,366,091.83	86,252,037.79	19,538,331.72	107,751,602.47
存货	7	404,103,755.23	696,682.94	381,014,888.96	696,682.94	428,801,053.56	198,276.81	285,591,284.17	7,269,168.59
合同资产	8	11,368,112.68	152,000.00						
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	9,851,224.21	219,639.94	1,068,237.55	856,878.55	14,440,749.50	9,035,451.91	16,591,819.19	440,832.90
流动资产合计		1,414,522,154.13	250,819,248.89	1,302,671,944.31	216,953,140.08	1,245,407,548.74	206,206,711.86	1,039,461,203.28	186,853,589.95
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	10	72,154,739.77	9,751,185.59	50,536,269.68		53,755,997.33		85,450,199.64	
长期股权投资	11		252,720,360.65		252,720,360.65		252,720,360.65		252,720,360.65
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	12	14,981,324.12	14,981,324.12	15,973,119.14	15,973,119.14	17,956,709.18	17,956,709.18	19,940,299.22	19,940,299.22
固定资产	13	341,919,564.89	1,255,488.05	305,396,226.17	1,418,500.58	322,397,702.49	1,477,238.01	333,737,612.56	13,986,937.07
在建工程	14	29,233,660.58		44,162,071.50		11,411,880.02		7,005,483.99	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	15	203,170,764.34	139,435.90	207,038,840.73	164,632.48	214,783,614.49	215,025.64	223,096,838.87	11,872,151.87
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	16	223,971.17		169,416.67		9,555.59		261,064.19	
递延所得税资产	17	18,974,659.54		18,173,534.39		20,062,730.17		19,412,863.63	
其他非流动资产	18	1,986,120.53		607,781.51		777,176.00		4,965,874.14	
非流动资产合计		682,644,804.94	278,847,794.31	642,057,259.79	270,276,612.85	641,155,365.27	272,369,333.48	693,870,236.24	298,519,748.81
资产总计		2,097,166,959.07	529,667,043.20	1,944,729,204.10	487,229,752.93	1,886,562,914.01	478,576,045.34	1,733,331,439.52	485,373,338.76

法定代表人：何旭　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩旸

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	19	335,489,436.02	105,123,882.12	292,877,832.01	75,107,693.06	291,870,000.00	100,070,000.00	460,187,750.00	161,600,000.00
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	20	137,344,088.08		163,880,109.31		111,789,867.34		39,744,409.94	
应付账款	21	484,449,762.86	32,742,097.14	423,554,385.49	4,406,451.76	416,264,969.05	5,064,411.74	401,601,865.82	7,207,137.61
预收款项	22	1,638,739.43	1,638,739.43	226,002,958.74	12,978,643.65	275,478,536.40	4,319,598.47	156,213,931.81	3,769,384.82
合同负债	23	296,722,288.55	5,935,800.00						
应付职工薪酬	24	21,270,843.69	814,149.04	28,467,165.05	1,618,147.22	29,840,945.34	1,691,993.28	25,375,086.86	1,326,011.76
应交税费	25	14,102,317.60	849,266.93	13,312,260.85	13,115.60	18,460,304.53	6,559.04	25,489,296.40	299,436.98
其他应付款	26	21,352,489.52	2,648,877.50	20,987,970.53	29,040,339.43	22,774,248.49	5,976,793.93	25,345,491.42	21,209,162.56
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	27	30,048,984.37		20,029,027.78		43,000,000.00		23,000,000.00	
其他流动负债									
流动负债合计		1,342,418,950.12	149,752,812.16	1,189,111,709.76	123,164,390.72	1,209,478,871.15	117,129,356.46	1,156,957,832.25	195,411,133.73
非流动负债：									
长期借款	28			20,029,027.78		40,000,000.00		83,000,000.00	
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	29	34,570,530.25	1,749,494.22	33,275,887.79	1,233,378.08	25,252,932.62	185,624.03	14,591,385.86	568,819.28
递延收益	30	84,197,231.84	13,800,000.00	87,214,986.28	14,335,000.00	92,600,688.47	14,225,000.00	85,422,927.35	14,810,000.00
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		118,767,762.09	15,549,494.22	140,519,901.85	15,568,378.08	157,853,621.09	14,410,624.03	183,014,313.21	15,378,819.28
负债合计		1,461,186,712.21	165,302,306.38	1,329,631,611.61	138,732,768.80	1,367,332,492.24	131,539,980.49	1,339,972,145.46	210,789,953.01
所有者权益：									
股本	31	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	32	122,977,547.17	165,273,800.45	122,977,547.17	165,273,800.45	122,977,547.17	165,273,800.45	122,977,547.17	165,273,800.45
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	33	34,920,766.69	8,120,224.16	33,496,652.23	8,120,224.16	30,524,396.45	8,120,224.16	24,355,921.65	7,993,381.00
盈余公积	34	20,632,118.97	20,632,118.97	20,632,118.97	20,632,118.97	17,706,538.32	17,706,538.32	9,084,210.37	9,084,210.37
一般风险准备									
未分配利润	35	387,962,596.03	100,851,375.24	368,504,056.12	84,983,622.55	278,534,721.83	86,448,283.92	167,454,396.87	22,744,775.93
归属于母公司所有者权益合计		635,980,246.86		615,097,592.49		519,230,421.77		393,359,294.06	
少数股东权益									
所有者权益合计		635,980,246.86	364,364,736.82	615,097,592.49	348,496,984.13	519,230,421.77	347,036,064.85	393,359,294.06	274,583,385.75
负债和所有者权益总计		2,097,166,959.07	529,667,043.20	1,944,729,204.10	487,229,752.93	1,886,562,914.01	478,576,045.34	1,733,331,439.52	485,373,338.76

法定代表人：何旭平　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩肠

利润表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	785,452,837.38	83,403,775.48	1,687,515,619.83	42,478,296.37	1,458,790,878.72	9,717,877.26	1,406,793,740.11	6,342,157.77
减：营业成本	1	613,435,846.84	75,907,635.72	1,277,239,428.52	40,950,327.91	1,144,596,248.85	5,197,760.37	1,111,861,251.37	4,153,129.39
税金及附加	2	6,890,835.11	294,563.80	14,794,129.98	556,821.89	19,749,145.52	1,703,016.38	16,351,994.56	1,403,544.50
销售费用	3	35,724,568.77		119,417,940.31	821,631.27	93,964,152.61		87,376,277.95	
管理费用	4	24,445,888.87	5,769,366.99	49,734,566.75	12,679,561.32	52,838,332.54	11,193,066.09	50,810,335.40	15,486,932.54
研发费用	5	33,882,778.56	93,010.42	70,494,619.41	7,205,783.57	62,225,797.43	5,472,406.78	60,502,379.99	6,431,748.33
财务费用	6	3,169,062.96	1,701,256.39	26,034,444.81	3,864,822.73	14,594,396.95	4,201,881.49	18,612,493.44	6,974,366.04
其中：利息费用		8,594,779.00	2,064,822.54	20,147,776.34	5,523,632.92	21,575,046.57	5,649,093.58	24,076,208.79	8,743,995.72
利息收入		5,555,134.52	380,684.41	8,995,673.19	1,686,145.64	6,073,183.40	1,423,367.44	7,327,029.97	1,797,299.36
加：其他收益	7	9,484,583.93	742,484.87	31,626,499.01	2,086,183.59	35,382,608.83	912,466.57	44,874,013.43	576,056.52
投资收益（损失以“-”号填列）	8		52,480,109.66		51,405,839.62		48,554,379.71	5,699,723.30	23,353,390.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益								401,232.00	
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）	9	-8,382,050.26	-1,631,469.00	2,511,323.67	475,383.55				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,828,836.87		-15,216,677.01		3,047,408.05	-1,662,554.22	-23,621,691.82	-261.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			-93,925.91		56,851,572.18	56,238,561.91	66,733.32	71,959.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,177,553.07	51,229,067.69	148,627,709.81	30,366,754.44	166,104,393.88	85,992,600.12	88,297,785.63	-4,106,418.00
加：营业外收入	12	594,335.26	1,170.00	1,639,633.47	39,039.53	450,931.74	50.13	519,943.47	89,320.32
减：营业外支出	13	1,600,853.97	618,876.00	8,832,172.04	1,149,987.49	11,582,483.46	-230,629.29	1,908,491.46	-1,328,207.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,171,034.36	50,611,361.69	141,435,171.24	29,255,806.48	154,972,842.16	86,223,279.54	86,909,237.64	-2,688,890.46
减：所得税费用	14	4,968,885.45		20,745,369.10		21,372,745.65		16,926,576.44	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,202,148.91	50,611,361.69	120,689,802.14	29,255,806.48	133,600,096.51	86,223,279.54	69,982,661.20	-2,688,890.46
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,202,148.91	50,611,361.69	120,689,802.14	29,255,806.48	133,600,096.51	86,223,279.54	69,982,661.20	-2,688,890.46
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,202,148.91		120,689,802.14		133,600,096.51		69,982,661.20	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）									
五、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									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.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									
六、综合收益总额		54,202,148.91	50,611,361.69	120,689,802.14	29,255,806.48	133,600,096.51	86,223,279.54	69,982,661.20	-2,688,890.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,202,148.91		120,689,802.14		133,600,096.51		69,982,661.20	
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.78		1.74		1.92		1.01	
（二）稀释每股收益		0.78		1.74		1.92		1.01	

法定代表人：何旭平　　主管会计工作的负责人：陈光晓　　会计机构负责人：韩旸

现金流量表

会企03表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		422,691,456.64	59,160,253.66	951,405,738.36	43,903,952.40	899,160,111.39	21,983,114.26	624,778,126.22	6,394,065.90
收到的税费返还		9,841,909.28		33,497,569.58	7,262,575.12	9,943,045.52	27,845.92	9,028,047.25	393,722.44
收到其他与经营活动有关的现金	1	107,708,563.33	13,088,169.28	160,430,293.13	574,188,001.78	86,002,629.05	363,910,505.06	229,296,554.82	336,256,243.25
经营活动现金流入小计		540,241,929.25	72,248,422.94	1,145,333,601.07	625,354,529.30	995,105,785.96	385,921,465.24	863,102,728.29	343,044,031.59
购买商品、接受劳务支付的现金		400,870,136.40	46,562,780.04	467,681,846.16	44,951,628.74	359,602,524.98	3,390,850.67	328,776,758.98	13,353,290.46
支付给职工以及为职工支付的现金		72,567,590.88	3,823,223.51	147,968,170.10	8,548,051.24	126,953,356.91	7,327,617.31	113,641,359.07	7,736,915.32
支付的各项税费		28,605,554.10	21,105.46	97,169,581.26	761,327.59	87,398,551.03	14,990,138.46	77,772,571.19	2,474,662.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	106,250,499.11	3,271,959.51	225,452,792.40	607,034,428.01	166,157,199.54	309,308,196.77	255,165,569.49	301,412,031.98
经营活动现金流出小计		608,293,780.49	53,679,068.52	938,272,389.92	661,295,435.58	740,111,632.46	335,016,803.21	775,356,258.73	324,976,900.35
经营活动产生的现金流量净额		-68,051,851.24	18,569,354.42	207,061,211.15	-35,940,906.28	254,994,153.50	50,904,662.03	87,746,469.56	18,067,131.24
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金								7,023,980.19	
取得投资收益收到的现金			25,000,000.00		66,405,839.62		8,554,379.71		23,353,390.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,943.46	3,334.79	965,300.11	54,401.97	44,294,372.67	41,919,714.29	528,623.83	665,079.38
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					17,176,059.18		20,000,000.00		50,272,985.00
投资活动现金流入小计		44,943.46	25,003,334.79	965,300.11	83,636,300.77	44,294,372.67	70,474,094.00	7,552,604.02	74,291,455.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,075,634.60	103,564.90	30,559,669.68	616,335.76	54,563,495.84	343,390.00	74,358,836.07	170,970.94
投资支付的现金									
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	3							4,000,000.00	88,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,075,634.60	103,564.90	30,559,669.68	616,335.76	54,563,495.84	343,390.00	78,358,836.07	88,170,970.94
投资活动产生的现金流量净额		-22,030,691.14	24,899,769.89	-29,594,369.57	83,019,965.01	-10,269,123.17	70,130,704.00	-70,806,232.05	-13,879,515.93
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		265,000,000.00	70,000,000.00	377,900,000.00	130,000,000.00	409,470,000.00	135,070,000.00	627,187,750.00	277,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	15,000,905.12		81,653,470.71	190,000,000.00			80,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		280,000,905.12	70,000,000.00	459,553,470.71	320,000,000.00	409,470,000.00	135,070,000.00	707,187,750.00	277,600,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	40,000,000.00	422,770,000.00	155,070,000.00	600,787,750.00	196,600,000.00	512,400,000.00	292,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,220,746.41	36,509,522.71	46,704,104.68	32,486,222.09	35,631,022.62	19,605,372.33	26,973,803.95	8,775,187.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								2,349,529.18	
支付其他与筹资活动有关的现金	5				165,000,000.00			140,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		273,220,746.41	76,509,522.71	469,474,104.68	352,556,222.09	636,418,772.62	216,205,372.33	679,373,803.95	301,375,187.60
筹资活动产生的现金流量净额		6,780,158.71	-6,509,522.71	-9,920,633.97	-32,556,222.09	-226,948,772.62	-81,135,372.33	27,813,946.05	-23,775,187.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-204,880.53	-2,090.00	-618,307.25	6,796.73	14,214.21	44,935.87	-530,870.81	-2,915.87
五、现金及现金等价物净增加额		-83,507,264.20	36,957,511.60	166,927,900.36	14,529,633.37	17,790,471.92	39,944,929.57	44,223,312.75	-19,590,488.16
加：期初现金及现金等价物余额		358,934,059.18	67,238,569.48	192,006,158.82	52,708,936.11	174,215,686.90	12,764,006.54	129,992,374.15	32,354,494.70
六、期末现金及现金等价物余额		275,426,794.98	104,196,081.08	358,934,059.18	67,238,569.48	192,006,158.82	52,708,936.11	174,215,686.90	12,764,006.54

法定代表人：何旭　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩旸

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月													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	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			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,487,218.00				122,977,547.17			33,496,652.23	20,632,118.97		368,504,056.12		615,097,592.49	69,487,218.00				122,977,547.17			30,524,396.45	17,706,538.32		278,534,721.83		519,230,421.77
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	69,487,218.00				122,977,547.17			33,496,652.23	20,632,118.97		368,504,056.12		615,097,592.49	69,487,218.00				122,977,547.17			30,524,396.45	17,706,538.32		278,534,721.83		519,230,421.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,424,114.46			19,458,539.91		20,882,654.37								2,972,255.78	2,925,580.65		89,969,334.29		95,867,170.72
（一）综合收益总额											54,202,148.91		54,202,148.91											120,689,802.14		120,689,802.14
（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											-34,743,609.00		-34,743,609.00									2,925,580.65		-30,720,467.85		-27,794,887.20
1. 提取盈余公积																						2,925,580.65		-2,925,580.65		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配											-34,743,609.00		-34,743,609.00											-27,794,887.20		-27,794,887.20
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备								1,424,114.46					1,424,114.46								2,972,255.78					2,972,255.78
1. 本期提取								1,636,364.14					1,636,364.14								3,254,062.22					3,254,062.22
2. 本期使用								-212,249.68					-212,249.68								-281,806.44					-281,806.44
（六）其他																										
四、本期期末余额	69,487,218.00				122,977,547.17			34,920,766.69	20,632,118.97		387,962,596.03		635,980,246.86	69,487,218.00				122,977,547.17			33,496,652.23	20,632,118.97		368,504,056.12		615,097,592.49

法定代表人：何旭平　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩盼

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江天发纺织机械股份有限公司　　2018年度　　单位：人民币元

项目	2018年度													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	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			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,487,218.00				122,977,547.17			24,355,921.65	9,084,210.37		167,454,396.87		393,359,294.06	69,487,218.00				124,127,218.28			18,477,138.47	9,084,210.37		97,471,735.67		318,647,520.79
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	69,487,218.00				122,977,547.17			24,355,921.65	9,084,210.37		167,454,396.87		393,359,294.06	69,487,218.00				124,127,218.28			18,477,138.47	9,084,210.37		97,471,735.67		318,647,520.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,168,474.80	8,622,327.95		111,080,324.96		125,871,127.71					-1,149,671.11			5,878,783.18			69,982,661.20		74,711,773.27
（一）综合收益总额											133,600,096.51		133,600,096.51											69,982,661.20		69,982,661.20
（二）所有者投入和减少资本																		-1,149,671.11								-1,149,671.11
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																		-1,149,671.11								-1,149,671.11
（三）利润分配									8,622,327.95		-22,519,771.55		-13,897,443.60													
1. 提取盈余公积									8,622,327.95		-8,622,327.95															
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配											-13,897,443.60		-13,897,443.60													
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
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								6,168,474.80					6,168,474.80								5,878,783.18					5,878,783.18
1. 本期提取								6,497,507.78					6,497,507.78								6,180,695.19					6,180,695.19
2. 本期使用								-329,032.98					-329,032.98								-301,912.01					-301,912.01
（六）其他																										
四、本期期末余额	69,487,218.00				122,977,547.17			30,524,396.45	17,706,538.32		278,534,721.83		519,230,421.77	69,487,218.00				122,977,547.17			24,355,921.65	9,084,210.37		167,454,396.87		393,359,294.06

法定代表人：何旭平　　主管会计工作的负责人：陈光晓　　会计机构负责人：韩旸

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	20,632,118.97	84,983,622.55	348,496,984.13	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	17,706,538.32	86,448,283.92	347,036,064.85
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	20,632,118.97	84,983,622.55	348,496,984.13	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	17,706,538.32	86,448,283.92	347,036,064.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										15,867,752.69	15,867,752.69									2,925,580.65	-1,464,661.37	1,460,919.28
（一）综合收益总额										50,611,361.69	50,611,361.69										29,255,806.48	29,255,806.48
（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										-34,743,609.00	-34,743,609.00									2,925,580.65	-30,720,467.85	-27,794,887.20
1. 提取盈余公积																				2,925,580.65	-2,925,580.65	
2. 对所有者的分配										-34,743,609.00	-34,743,609.00										-27,794,887.20	-27,794,887.20
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	20,632,118.97	100,851,375.24	364,364,736.82	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	20,632,118.97	84,983,622.55	348,496,984.13

法定代表人：何旭　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩旸

3-2-1-16

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江日发纺织机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,487,218.00				165,273,800.45			7,993,381.00	9,084,210.37	22,744,775.93	274,583,385.75	69,487,218.00				165,273,800.45			6,900,132.73	9,084,210.37	25,433,666.39	276,179,027.94
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	69,487,218.00				165,273,800.45			7,993,381.00	9,084,210.37	22,744,775.93	274,583,385.75	69,487,218.00				165,273,800.45			6,900,132.73	9,084,210.37	25,433,666.39	276,179,027.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								126,843.16	8,622,327.95	63,703,507.99	72,452,679.10								1,093,248.27		-2,688,890.46	-1,595,642.19
（一）综合收益总额										86,223,279.54	86,223,279.54										-2,688,890.46	-2,688,890.46
（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									8,622,327.95	-22,519,771.55	-13,897,443.60											
1. 提取盈余公积									8,622,327.95	-8,622,327.95												
2. 对所有者的分配										-13,897,443.60	-13,897,443.60											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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								126,843.16			126,843.16								1,093,248.27			1,093,248.27
1. 本期提取								126,843.16			126,843.16								1,093,248.27			1,093,248.27
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	69,487,218.00				165,273,800.45			8,120,224.16	17,706,538.32	86,448,283.92	347,036,064.85	69,487,218.00				165,273,800.45			7,993,381.00	9,084,210.37	22,744,775.93	274,583,385.75

法定代表人：何旭平　　主管会计工作的负责人：陈晓光　　会计机构负责人：韩旸

3-2-1-17

浙江日发纺织机械股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江日发纺织机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江日发加捻设备有限公司（以下简称日发加捻公司），日发加捻公司系由浙江日发控股集团有限公司（以下简称日发集团公司）与自然人俞海云、陈红、魏旭峰、杨鑫忠、何旭平和董仲南共同出资组建，于 2002 年 1 月 28 日在新昌县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3306241003437 的《企业法人营业执照》，注册资本 2,000.00 万元。2003 年 4 月 10 日日发加捻公司更名为浙江日发纺织机械有限公司。浙江日发纺织机械有限公司以 2011 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 4 月 9 日在新昌县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330600736018051P 的营业执照，注册资本 69,487,218.00 元，股份总数 69,487,218 股（每股面值 1 元）。

本公司属纺织机械行业。本公司经营范围：研发生产销售：纺织机械设备、电机（不含发动机）；计算机软件调制、生产、安装及硬件的装配；机械电子产品、电器及配件的技术开发、技术咨询、技术转让；投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）；货物进出口、技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。本公司主要产品：纺纱织机、剑杆织机和喷气织机等。

本财务报表业经公司 2020 年 7 月 31 日第三届二十二次董事会批准对外报出。

本公司将山东日发纺织机械有限公司（以下简称山东日发公司）、安徽日发纺织机械有限公司（以下简称安徽日发公司）和浙江日发纺机技术有限公司（以下简称纺机技术公司）3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 2019 年度、2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

（5）金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——拆借款组合		
其他应收款——代垫融资租赁款项组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	
应收账款——合并范围内关		

联往来组合		

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——信用风险特征组合		
合同资产——应收质保金组合		

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款/长期应收款/合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017年度和2018年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独减值测试未发生减值的，则包括在以账龄为信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)	长期应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独减值测试未发生减值的，则包括在以账龄为信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。

对商业承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

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

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	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	5-10	5	19.00-9.50
交通运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3、5
专有技术	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）预计负债

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

2. 对外提供担保预计负债包括未到期责任准备金和未决赔偿准备金。

未到期责任准备金是指公司根据资产负债表日未到期担保责任余额及其形成时间参照应收款项账龄分析法提取的准备金。对有确凿证据表明担保风险存在明显差异的未到期担保责任余额，根据履行担保义务所需支出的最佳估计数计提。

未决赔偿准备金是指公司为已发生诉讼但尚未结案且需代偿的担保责任提取的准备金，采用个别认定法计提。

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

（二十四）收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售纺织机等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户，完成安装调试服务并经客户验收确认，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，完成安装调试并经客户验收确认，产品销售金额已确定，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，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，产品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售纺织机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付，完成安装调试服务并经客户验收确认，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

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，完成安装调试服务并经客户验收确认，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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1）公司能够满足政府补助所附的条件；2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十七）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）有关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税行为适用税率由 17%变更为 16%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）有关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税行为适用税率由 16%变更为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
本公司	25%	15%	15%	15%
山东日发公司	15%	15%	15%	15%
安徽日发公司	15%	15%	15%	15%
纺机技术公司	15%	15%	15%	25%

（二）税收优惠

1. 经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，本公司通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201733002457 的证书，有效期自 2017 年至 2019 年，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。本公司主要业务和研发项目已转移至子公司，计划 2020 年不再申请高新技术企业复审，故 2020 年 1-6 月企业所得税按 25%的税率计缴。

2. 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字

〔2018〕37 号），山东日发公司通过高新技术企业复审，有效期自 2017 年至 2019 年，2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴；截至本财务报表批准报出日山东省高新技术企业复审工作尚未完成，预计山东日发公司将通过复审，2020 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率计缴。

3. 经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，安徽日发公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201534000871 的证书，有效期自 2015 年至 2017 年，2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴；经安徽省高新技术企业认定机构办公室认定，安徽日发公司通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201834000707 的证书，有效期自 2018 年至 2020 年，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

4. 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），纺机技术公司被认定为高新技术企业，有效期自 2018 年至 2020 年，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

5. 根据《财政部、国家税务总局、关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕第 100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	32,037.77	32,721.78	41,164.10	153,424.75
银行存款	275,394,757.21	358,901,337.40	191,964,994.72	174,062,262.15
其他货币资金	73,195,141.19	97,396,474.06	81,477,652.21	47,833,521.09
合　计	348,621,936.17	456,330,533.24	273,483,811.03	222,049,207.99

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	70,562,348.34	94,369,719.31	71,232,660.00	27,131,507.90
客户按揭保证金	1,891,500.00	1,121,500.00	10,244,992.21	16,101,396.11

信用证保证金	741,292.85	1,905,254.75		4,600,617.08
合　计	73,195,141.19	97,396,474.06	81,477,652.21	47,833,521.09

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	149,372,000.00	100.00	7,468,600.00	5.00	141,903,400.00
其中：商业承兑汇票	149,372,000.00	100.00	7,468,600.00	5.00	141,903,400.00
合　计	149,372,000.00	100.00	7,468,600.00	5.00	141,903,400.00

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,819,800.00	100.00	490,990.00	5.00	9,328,810.00
其中：商业承兑汇票	9,819,800.00	100.00	490,990.00	5.00	9,328,810.00
合　计	9,819,800.00	100.00	490,990.00	5.00	9,328,810.00

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	177,538,429.12		177,538,429.12
商业承兑汇票	1,400,000.00	70,000.00	1,330,000.00
合　计	178,938,429.12	70,000.00	178,868,429.12

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	117,200,269.85		117,200,269.85
合　计	117,200,269.85		117,200,269.85

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	149,372,000.00	7,468,600.00	5.00	9,819,800.00	490,990.00	5.00
小　计	149,372,000.00	7,468,600.00	5.00	9,819,800.00	490,990.00	5.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	177,538,429.12			117,200,269.85		
商业承兑汇票组合	1,400,000.00	70,000.00	5.00			
小　计	178,938,429.12	70,000.00	0.04	117,200,269.85		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年度 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	490,990.00	6,977,610.00						7,468,600.00
小　计	490,990.00	6,977,610.00						7,468,600.00

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	70,000.00	420,990.00						490,990.00
小　计	70,000.00	420,990.00						490,990.00

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		70,000.00						70,000.00
小　计		70,000.00						70,000.00

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无核销的应收票据情况。

(4) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	43,626,691.99	17,425,523.75
小　计	43,626,691.99	17,425,523.75

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	416,196,330.14		376,663,859.66	
商业承兑汇票				
小　计	416,196,330.14		376,663,859.66	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	13,588,846.33	3.37	13,588,846.33	100.00	
按组合计提坏账准备	389,215,571.18	96.63	47,669,108.87	12.25	341,546,462.31
合　计	402,804,417.51	100.00	61,257,955.20	15.21	341,546,462.31

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,707,846.33	4.21	14,707,846.33	100	
按组合计提坏账准备	334,692,311.40	95.79	47,088,769.61	14.07	287,603,541.79

合　计	349,400,157.73	100.00	61,796,615.94	17.69	287,603,541.79

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,548,283.45	95.64	49,546,295.05	14.05	303,001,988.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,083,446.33	4.36	16,083,446.33	100.00	
合　计	368,631,729.78	100.00	65,629,741.38	17.80	303,001,988.40

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	421,892,695.53	96.27	58,099,884.32	13.77	363,792,811.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,352,354.45	3.73	15,783,446.33	96.52	568,908.12
合　计	438,245,049.98	100.00	73,883,330.65	16.86	364,361,719.33

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	5,979,450.97	5,979,450.97	100.00	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
射洪县鸿均纺织有限责任公司	970,000.00	970,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
江苏恒裕纺织有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
苍南县兴盛纺织有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
江阴市健跃纺织有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致应收款项未来现金流量现值低于其账面价值
杭州华意纺织有限公司	394,395.36	394,395.36	100.00	
唐山市建业达纺纱有限公司	875,000.00	875,000.00	100.00	

天津金茂天马科技股份有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	
小　计	13,588,846.33	13,588,846.33	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	5,979,450.97	5,979,450.97	100.00	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
河南兰龙工贸有限公司	2,164,000.00	2,164,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
射洪县鸿均纺织有限责任公司	970,000.00	970,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
江苏恒裕纺织有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
苍南县兴盛纺织有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
江阴市健跃纺织有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致应收款项未来现金流量现值低于其账面价值
杭州华意纺织有限公司	394,395.36	394,395.36	100.00	
小　计	14,707,846.33	14,707,846.33	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	5,979,450.97	5,979,450.97	100.00	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
河南兰龙工贸有限公司	2,164,000.00	2,164,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
射洪县鸿均纺织有限责任公司	1,648,000.00	1,648,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
苍南县兴盛纺织有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
江阴市健跃纺织有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值.
山东三信织业有限公司	617,600.00	617,600.00	100.00	
杭州华意纺织有限公司	394,395.36	394,395.36	100.00	

小　计	16,083,446.33	16,083,446.33	100.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	6,248,359.09	5,979,450.97	95.70	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
河南兰龙工贸有限公司	2,164,000.00	2,164,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
射洪县鸿均纺织有限责任公司	1,648,000.00	1,648,000.00	100.00	详见附注十三（四）之说明
苍南县兴盛纺织有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00	详见附注十三（四）之说明
江阴市健跃纺织有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
山东三信织业有限公司	617,600.00	617,600.00	100.00	
杭州华意纺织有限公司	394,395.36	394,395.36	100.00	
小　计	16,352,354.45	15,783,446.33	96.52	

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	326,381,217.89	16,319,060.90	5.00	263,630,443.89	13,181,522.19	5.00
1-2 年	36,077,034.04	7,215,406.81	20.00	41,633,832.43	8,326,766.49	20.00
2-3 年	5,245,356.19	2,622,678.10	50.00	7,695,108.32	3,847,554.17	50.00
3 年以上	21,511,963.06	21,511,963.06	100.00	21,732,926.76	21,732,926.76	100.00
小　计	389,215,571.18	47,669,108.87	12.25	334,692,311.40	47,088,769.61	14.07

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	264,748,196.09	13,237,409.79	5.00	320,820,261.85	16,041,013.08	5.00

1-2 年	59,803,924.43	11,960,784.88	20.00	66,203,053.97	13,240,610.80	20.00
2-3 年	7,296,125.14	3,648,062.58	50.00	12,102,238.53	6,051,119.27	50.00
3 年以上	20,700,037.79	20,700,037.79	100.00	22,767,141.18	22,767,141.18	100.00
小 计	352,548,283.45	49,546,295.05	14.05	421,892,695.53	58,099,884.32	13.77

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,707,846.33	1,045,000.00			360,000.00	1,804,000.00		13,588,846.33
按组合计提坏账准备	47,088,769.61	547,956.56	32,382.70					47,669,108.87
小 计	61,796,615.94	1,592,956.56	32,382.70		360,000.00	1,804,000.00		61,257,955.20

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,083,446.33	382,400.00			1,758,000.00			14,707,846.33
按组合计提坏账准备	49,546,295.05	-2,457,525.43						47,088,769.61
小 计	65,629,741.38	-2,075,125.43			1,758,000.00			61,796,615.94

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,783,446.33	300,000.00						16,083,446.33
按组合计提坏账准备	58,099,884.32	-8,396,345.68				157,243.60		49,546,295.05
小 计	73,883,330.65	-8,096,345.68				157,243.60		65,629,741.38

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,673,446.33	2,110,000.00						15,783,446.33
按组合计提坏账准备	47,932,621.36	16,037,554.63				5,870,291.67		58,099,884.32
小 计	61,606,067.69	18,147,554.63				5,870,291.67		73,883,330.65

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2020 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河南兰龙工贸有限公司	360,000.00	设备抵债
崔建波	32,382.70	银行存款
小　计	392,382.70	

② 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
苍南县兴盛纺织有限公司	1,080,000.00	银行承兑汇票
射洪县鸿均纺织有限责任公司	678,000.00	银行承兑汇票、银行存款
小　计	1,758,000.00	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

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金额	1,804,000.00		157,243.60	5,870,291.67

2）报告期的应收账款核销情况

① 2020 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南兰龙工贸有限公司	货款	1,804,000.00	诉讼结案，清理剩余款项	经总经理办公室会议审批	否
小　计		1,804,000.00			

② 2019 年度无实际核销的应收账款。

③ 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河北宇洋卫生材料有限公司	货款	157,243.60	诉讼结案，清理剩余款项	经总经理办公室会议审批	否
小　计		157,243.60			

③ 2017 年度

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

河北华银棉业纺织有限公司	货款	3,470,100.00	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
河北省安新县合力棉纺厂	货款	347,000.00	无法与其取得联系	经总经理办公室会议审批	否
高阳县辛留佐毛纺厂	货款	280,000.00	该单位已注销	经总经理办公室会议审批	否
冯功债	货款	263,931.70	无合同原件，无法收回	经总经理办公室会议审批	否
鸡泽县亭自头宏达棉纺厂	货款	263,100.00	单位名称错误，无法收回	经总经理办公室会议审批	否
其他单位	货款	1,246,159.97		经总经理办公室会议审批	否
小　计		5,870,291.67			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	应收款项账面余额[注]	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
吴江昊磊纺织有限公司	12,950,000.00	2.64	647,500.00	5,550,000.00	
江苏博雅达纺织有限公司	11,774,700.00	2.40	588,735.00		2,939,900.00
嘉兴市明苑纺织股份有限公司	11,734,270.00	2.39	586,713.50	872,500.00	
潍坊华信纺织有限公司	11,408,000.00	2.32	570,400.00	4,140,000.00	
临清秋华纺织有限公司	11,200,000.00	2.28	560,000.00	6,720,000.00	
小　计	59,066,970.00	12.03	2,953,348.50	17,282,500.00	2,939,900.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额[注]	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
嘉兴市明苑纺织股份有限公司	14,085,000.00	3.49	704,250.00	3,326,250.00	
临清三和纺织集团有限公司	10,096,875.83	2.50	2,019,375.17	3,364,600.00	
山东三阳恒丰线业有限公司	9,999,975.69	2.47	1,999,995.14	2,500,000.00	
如东涵泰贸易有限公司	8,934,409.00	2.21	446,720.45	864,000.00	
安徽明华纺织科技有限公司	8,031,917.50	1.99	401,595.88	2,083,417.50	
小　计	51,148,178.02	12.66	5,571,936.64	12,138,267.50	

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额[注]	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
临清三和纺织集团有限公司	34,619,690.03	8.11	1,730,984.50	10,093,800.00	
山东三阳恒丰线业有限公司	15,898,120.00	3.73	794,906.00	10,000,000.00	
如东涵泰贸易有限公司	10,288,107.00	2.41	514,405.35	3,460,795.00	
佛山市南海创绩纺织厂	9,985,000.00	2.34	796,000.00	5,485,000.00	
嵊州市华宇纺织有限公司	7,315,400.00	1.71	365,770.00		
小　计	78,106,317.03	18.30	4,202,065.85	29,039,595.00	

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额[注]	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
临清秋华纺织有限公司	19,729,485.56	3.72	1,030,837.36	9,184,000.00	
佛山市南海创绩纺织厂	13,400,000.00	2.53	670,000.00	5,600,000.00	
陕西秦塬纺织有限公司	11,007,360.00	2.08	550,368.00	5,503,680.00	
临清三和纺织集团有限公司	10,878,998.83	2.04	543,949.94	5,258,000.00	
吴江市盛泽鸿业织造有限公司	10,072,000.00	1.90	503,600.00	2,919,000.00	
小　计	65,087,844.39	12.27	3,298,755.30	28,464,680.00	

[注]应收款项账面余额包含应收账款、合同资产、长期应收款账面总余额

4. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2020.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	134,387,445.24				134,387,445.24	
合　计	134,387,445.24				134,387,445.24	

续上表

项　目	2019.12.31

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	148,147,417.01				148,147,417.01	
合　计	148,147,417.01				148,147,417.01	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	42,974,633.89	47,546,749.08
小　计	42,974,633.89	47,546,749.08

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	331,660,211.67	511,284,484.37
小　计	331,660,211.67	511,284,484.37

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,479,478.50	74.86		13,479,478.50	11,496,319.11	85.89		11,496,319.11
1-2 年	2,654,524.90	14.74		2,654,524.90	18,517.00	0.13		18,517.00
2-3 年	351.00	0.01		351.00				
3 年以上	1,870,818.00	10.39		1,870,818.00	1,870,818.00	13.98		1,870,818.00
合　计	18,005,172.40	100.00		18,005,172.40	13,385,654.11	100.00		13,385,654.11

（续上表）

账　龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,344,093.44	94.53		36,344,093.44	12,254,762.36	86.73		12,254,762.36

1-2 年	230,513.86	0.60		230,513.86	1,873,008.67	13.26		1,873,008.67
2-3 年	1,870,818.00	4.87		1,870,818.00	800.00	0.01		800.00
3 年以上								
合　计	38,445,425.30	100.00		38,445,425.30	14,128,571.03	100.00		14,128,571.03

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	金额	未结算原因
瑞士格拉芙针布（远东）有限公司	1,871,646.77	国外采购，周期较长
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	代理采购的设备尚未完成结算。
小　计	3,742,464.77	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	代理采购的设备尚未完成结算。
小　计	1,870,818.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	代理采购的设备尚未完成结算。
小　计	1,870,818.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	代理采购的设备尚未完成结算。
小　计	1,870,818.00	

（2）预付款项金额前 5 名情况

1）2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市旻朗机械设备有限公司	2,020,000.00	11.22
瑞士格拉芙针布（远东）有限公司	1,871,646.77	10.40
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	10.39

浙江日发精密机床有限公司	1,054,500.00	5.86
盐城大丰诚达纺织品有限公司	685,335.00	3.80
小　计	7,502,299.77	41.67

2）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	13.98
瑞士格拉芙针布（远东）有限公司	1,729,799.59	12.92
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	1,403,308.68	10.48
东莞市百基供应链有限公司	960,000.00	7.17
常州市运控电子股份有限公司	640,712.13	4.79
小　计	6,604,638.40	49.34

3）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
SOHA TEXTILE INDUSTRY 与 SARA TRADE INTERNATIONAL（孟加拉代理商）	22,488,443.19	58.49
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	3,855,440.03	10.03
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	4.87
立达（中国）纺织仪器有限公司	1,044,000.00	2.72
苏州阿瓦贸易有限公司	540,000.00	1.40
小　计	29,798,701.22	77.51

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
史陶比尔（杭州）精密机械电子有限公司	6,718,300.25	47.55
济南泰禾昆仑科技有限公司	1,870,818.00	13.24
山东新兴业环保科技股份有限公司	1,410,000.00	9.98
常熟市兴发数控针板厂（普通合伙）	354,144.00	2.51
台州市创搏模具有限公司	292,500.00	2.07
小　计	10,645,762.25	75.35

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	23,748,535.50	89.80	21,104,669.35	88.87	2,643,866.15
其中：其他应收款	23,748,535.50	89.80	21,104,669.35	88.87	2,643,866.15
按组合计提坏账准备	2,696,867.81	10.20	606,088.07	22.47	2,090,779.74
其中：其他应收款	2,696,867.81	10.20	606,088.07	22.47	2,090,779.74
合　计	26,445,403.31	100.00	21,710,757.42	82.10	4,734,645.89

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	27,422,774.51	92.58	23,195,603.65	84.59	4,227,170.86
其中：其他应收款	27,422,774.51	92.58	23,195,603.65	84.59	4,227,170.86
按组合计提坏账准备	2,197,683.07	7.42	631,992.28	28.76	1,565,690.79
其中：其他应收款	2,197,683.07	7.42	631,992.28	28.76	1,565,690.79
合　计	29,620,457.58	100.00	23,827,595.93	80.44	5,792,861.65

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,324,879.61	58.49	13,367,138.36	72.95	4,957,741.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,406,134.47	10.87	805,683.01	23.65	2,600,451.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,601,286.91	30.64	8,793,387.79	91.59	807,899.12
合　计	31,332,300.99	100.00	22,966,209.16	73.30	8,366,091.83

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,347,943.61	60.57	13,668,291.56	56.14	10,679,652.05
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,101,677.32	22.64	1,050,896.77	11.55	8,050,780.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,749,420.36	16.79	5,941,521.24	88.03	807,899.12
合　计	40,199,041.29	100.00	20,660,709.57	51.40	19,538,331.72

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	8,300,058.96	8,300,058.96	100.00	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	4,806,145.65	4,806,145.65	100.00	详见附注十三（四）之说明
山东三信织业有限公司	2,905,822.49	2,905,822.49	100.00	详见附注十三（四）之说明
新昌县土地出让金专户	2,383,017.00	119,150.85	5.00	土地保证金
精河县力达纺织有限公司	1,521,000.00	1,521,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	
随州市宏盛布业有限公司	855,798.25	855,798.25	100.00	
四川绮香纱丝业有限责任公司	683,618.43	683,618.43	100.00	
扶沟县诚成纺织有限公司	642,268.42	642,268.42	100.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
新昌县财财局	400,000.00	20,000.00	5.00	工资保障金
小　计	23,748,535.50	21,104,669.35	88.87	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	8,300,058.96	8,300,058.96	100.00	详见附注十三（四）之说明
鹤壁市金禾织业有限公司	4,806,145.65	4,806,145.65	100.00	详见附注十三（四）之说明

新昌县土地出让金专户	3,867,675.00	193,383.75	5.00	土地保证金
山东三信织业有限公司	2,905,822.49	2,905,822.49	100.00	详见附注十三（四）之说明
聊城美奥布业制造有限责任公司	2,851,866.55	2,851,866.55	100.00	详见附注十三（四）之说明
精河县力达纺织有限公司	1,155,223.67	1,155,223.67	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	
随州市宏盛布业有限公司	855,798.25	855,798.25	100.00	
四川绮香纱丝业有限责任公司	683,618.43	683,618.43	100.00	
扶沟县诚成纺织有限公司	345,759.21	172,879.60	50.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
新昌县财财局	400,000.00	20,000.00	5.00	工资保障金
小　计	27,422,774.51	23,195,603.65	84.59	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	8,300,058.96	8,300,058.96	100.00	详见附注十三（四）之说明
新昌县土地出让金专户	5,218,675.00	260,933.75	5.00	土地保证金
鹤壁市金禾织业有限公司	4,806,145.65	4,806,145.65	100.00	详见附注十三（四）之说明
山东三信织业有限公司	2,905,822.49	2,905,822.49	100.00	详见附注十三（四）之说明
聊城美奥布业制造有限责任公司	2,851,866.55	2,851,866.55	100.00	详见附注十三（四）之说明
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
随州市宏盛布业有限公司	855,798.25	427,899.13	50.00	
四川绮香纱丝业有限责任公司	683,618.43	683,618.43	100.00	
宋正林	653,374.89	653,374.89	100.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
新昌县财财局	400,000.00	20,000.00	5.00	工资保障金
小　计	27,926,166.52	22,160,526.15	79.35	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南鸿文纺织有限公司	8,300,058.96	8,300,058.96	100.00	详见附注十三（四）之说明
聊城高新技术产业开发区财政国库集中收付中心	6,023,064.00	301,153.20	5.00	土地保证金
新昌县土地出让金专户	5,218,675.00	260,933.75	5.00	土地保证金
鹤壁市金禾织业有限公司	4,806,145.65	4,806,145.65	100.00	详见附注十三（四）之说明
山东三信织业有限公司	2,905,822.49	2,905,822.49	100.00	详见附注十三（三）之说明
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
随州市宏盛布业有限公司	855,798.25	427,899.13	50.00	
四川绮香纱丝业有限责任公司	683,618.43	683,618.43	100.00	
宋正林	653,374.89	653,374.89	100.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
新昌县财财局	400,000.00	20,000.00	5.00	工资保障金
小　计	31,097,363.97	19,609,812.80	63.06	

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

①　2020年6月30日、2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	887,918.43	288,435.92	32.48	661,912.43	311,081.12	47.00
代垫融资租赁款项组合	188,695.20	188,695.20	100.00	463,543.46	202,437.61	43.67
应收暂付款组合	1,620,254.18	128,956.95	7.96	1,072,227.18	118,473.55	11.05
小　计	2,696,867.81	606,088.07	22.47	2,197,683.07	631,992.27	28.76

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

②　2018年12月31日、2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,963,606.12	98,180.31	5.00	6,728,754.63	336,437.73	5.00
1-2 年	799,503.75	159,900.75	20.00	1,885,543.70	377,108.74	20.00
2-3 年	190,845.30	95,422.65	50.00	300,057.39	150,028.70	50.00
3 年以上	452,179.30	452,179.30	100.00	187,321.60	187,321.60	100.00
小　计	3,406,134.47	805,683.01	23.65	9,101,677.32	1,050,896.77	11.55

(2) 账龄情况

项　目	2020.6.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
1 年以内	3,551,149.22	1,170,240.84
1-2 年	36,852.55	2,032,184.63
2-3 年	877,969.27	58,001.18
3 年以上	21,979,432.27	26,360,030.93
小　计	26,445,403.31	29,620,457.58

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	271,895.79	573,480.24	22,982,219.90	23,827,595.93
期初数在本期	-36,423.47	36,423.47		
--转入第二阶段	-36,423.47	36,423.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,235.99	-123,029.00	835,165.15	793,372.14
本期收回				
本期转回			1,280,000.00	1,280,000.00

本期核销		58,344.10	1,571,866.55	1,630,210.65
其他变动				
期末数	316,708.31	428,530.61	20,965,518.50	21,710,757.42

② 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	379,114.06	707,502.70	21,879,592.40	22,966,209.16
期初数在本期	-71,620.22	71,620.22		
--转入第二阶段	-71,620.22	71,620.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,598.05	-205,642.68	1,756,002.39	1,514,761.66
本期收回				
本期转回			498,407.08	498,407.08
本期核销			154,967.81	154,967.81
其他变动				
期末数	271,895.79	573,480.24	22,982,219.90	23,827,595.93

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	20,660,709.57	2,305,499.59						22,966,209.16
小　计	20,660,709.57	2,305,499.59						22,966,209.16

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	14,845,606.67	5,815,102.90						20,660,709.57
小　计	14,845,606.67	5,815,102.90						20,660,709.57

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况。

① 2020 年 1-6 月

单位名称	收回或转回金额	收回方式
聊城美奥布业制造有限责任公司	1,280,000.00	设备抵债
小　计	1,280,000.00	

② 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宋正林	498,407.08	设备抵债
小　计	498,407.08	

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

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金额	1,630,210.65	154,967.81		

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

① 2020 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
聊城美奥布业制造有限责任公司	代垫融资租赁款项	1,571,866.55	诉讼结案，清理剩余款项	经总经理办公室会议审批	否
其他	保证金、备用金	58,344.10	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
小　计		1,630,210.65			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宋正林	代垫融资租赁款项	154,967.81	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
小　计		154,967.81			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,670,935.43	4,929,587.43	6,519,872.80	12,961,502.52
拆借款				4,278,748.82
代垫融资租赁款项	21,762,977.17	23,618,642.97	22,981,410.39	21,499,967.94

应收暂付款	1,011,490.71	1,072,227.18	1,831,017.80	1,458,822.01
合　计	26,445,403.31	29,620,457.58	31,332,300.99	40,199,041.29

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河南鸿文纺织有限公司	代垫融资租赁款	8,300,058.96	2-3 年 5,684,722.11、3-4 年 2,615,336.85	31.39	8,300,058.96
鹤壁市金禾织业有限公司	代垫融资租赁款	4,806,145.65	3-4 年 3,957,558.33，4-5 年 848,587.32	18.17	4,806,145.65
山东三信织业有限公司	代垫融资租赁款	2,905,822.49	3-4 年	10.99	2,905,822.49
新昌县土地出让金专户	保证金	2,383,017.00	4-5 年 1,683,675.00、5 年以上 699,342.00	9.01	119,150.85
精河县力达纺织有限公司	代垫融资租赁款	1,521,000.00	一年以内 1,115,776.33、2-3 年 405,223.67	5.75	1,521,000.00
小　计		19,916,044.10		75.31	17,652,177.95

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河南鸿文纺织有限公司	代垫融资租赁款	8,300,058.96	2-3 年 5,004,394.11、3-4 年 3,295,664.85	28.02	8,300,058.96
鹤壁市金禾织业有限公司	代垫融资租赁款	4,806,145.65	3-4 年 3,957,558.33、4-5 年 848,587.32	16.23	4,806,145.65
新昌县土地出让金专户	保证金	3,867,675.00	3-4 年 1,683,675.00、4-5 年 2,184,000.00	13.06	193,383.75
山东三信织业有限公司	代垫融资租赁款	2,905,822.49	3-4 年	9.81	2,905,822.49
聊城美奥布业制造有限责任公司	代垫融资租赁款	2,851,866.55	1-2 年 2,305,866.55、3-4 年 546,000.00	9.62	2,851,866.55
小　计		22,731,568.65		76.74	19,057,277.40

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河南鸿文纺织有限公司	代垫融资租赁款	8,300,058.96	1-2 年 5,004,394.11、2-3 年 3,295,664.85	26.49	8,300,058.96

新昌县土地出让金专户	保证金	5,218,675.00	2-3 年 1,683,675.00、3-4 年 3,535,000.00	16.66	260,933.75
鹤壁市金禾织业有限公司	代垫融资租赁款	4,806,145.65	2-3 年 3,957,558.33、3-4 年 848,587.32	15.34	4,806,145.65
山东三信织业有限公司	代垫融资租赁款	2,905,822.49	2-3 年	9.27	2,905,822.49
聊城美奥布业制造有限责任公司	代垫融资租赁款	2,851,866.55	1 年以内 2,305,866.55、2-3 年 546,000.00	9.10	2,851,866.55
小 计		24,082,568.65		76.86	19,124,827.40

4）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河南鸿文纺织有限公司	代垫融资租赁款	8,300,058.96	1 年以内 5,004,394.11、1-2 年 3,295,664.85	20.65	8,300,058.96
聊城高新技术产业开发区财政国库集中收付中心	保证金	6,023,064.00	1 年以内 734,520.00、3-4 年 5,288,544.00	14.98	301,153.20
新昌县土地出让金专户	保证金	5,218,675.00	1-2 年 1,683,675.00、2-3 年 3,535,000.00	12.98	260,933.75
鹤壁市金禾织业有限公司	代垫融资租赁款	4,806,145.65	1-2 年 3,957,558.33、2-3 年 848,587.32	11.96	4,806,145.65
安徽诚诚机械有限公司（以下简称安徽诚诚公司）	拆借款	4,278,748.82	1 年以内	10.64	213,937.44
小 计		28,626,692.43		71.21	13,882,229.00

7. 存货

（1）明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,449,928.65	13,573,739.56	137,876,189.09	109,997,353.54	10,371,875.26	99,625,478.28
库存商品	117,167,063.37	7,391,279.76	109,775,783.61	68,559,354.81	6,140,204.77	62,419,150.04
发出商品	122,107,794.81	3,913,541.57	118,194,253.24	172,374,925.53	2,966,707.26	169,408,218.27
在产品	37,692,857.57	694,027.97	36,998,829.60	46,413,975.99	540,597.35	45,873,378.64
委托加工物资	1,258,699.69		1,258,699.69	3,688,663.73		3,688,663.73

合　计	429,676,344.09	25,572,588.86	404,103,755.23	401,034,273.60	20,019,384.64	381,014,888.96

（续上表）

项目	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
原材料	143,083,369.12	4,219,348.10	138,864,021.02	109,381,431.57	4,219,348.10	105,162,083.47
库存商品	107,863,458.96	5,577,747.90	102,285,711.06	73,162,101.34	3,979,656.11	69,182,445.23
发出商品	149,205,920.64		149,205,920.64	93,714,129.24	2,592,090.14	91,122,039.10
在产品	35,803,441.23		35,803,441.23	18,832,512.61		18,832,512.61
委托加工物资	2,641,959.61		2,641,959.61	1,292,203.76		1,292,203.76
合计	438,598,149.56	9,797,096.00	428,801,053.56	296,382,378.52	10,791,094.35	285,591,284.17

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,371,875.26	4,998,993.07		1,797,128.77		13,573,739.56
库存商品	6,140,204.77	2,163,404.32		912,329.33		7,391,279.76
发出商品	2,966,707.26	1,225,460.42		278,626.11		3,913,541.57
在产品	540,597.35	440,979.06		287,548.44		694,027.97
小　计	20,019,384.64	8,828,836.87		3,275,632.65		25,572,588.86

② 2019年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,219,348.10	9,615,157.93		3,462,630.77		10,371,875.26
库存商品	5,577,747.90	2,094,214.47		1,531,757.60		6,140,204.77
发出商品		2,966,707.26				2,966,707.26
在产品		540,597.35				540,597.35
小　计	9,797,096.00	15,216,677.01		4,994,388.37		20,019,384.64

③ 2018年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	4,219,348.10					4,219,348.10
库存商品	3,979,656.11	4,245,223.13		2,647,131.34		5,577,747.90
发出商品	2,592,090.14	706,933.67		3,299,023.81		
小　计	10,791,094.35	4,952,156.80		5,946,155.15		9,797,096.00

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,219,348.10					4,219,348.10
库存商品	4,043,138.50	1,528,976.24		1,592,458.63		3,979,656.11
发出商品	2,592,090.14					2,592,090.14
小　计	10,854,576.74	1,528,976.24		1,592,458.63		10,791,094.35

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	当期已将以前期间计提存货跌价准备的存货领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	当期已将以前期间计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	当期已将以前期间计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	当期已将以前期间计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 合同资产

（1）明细情况

项　目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,966,434.40	598,321.72	11,368,112.68
合　计	11,966,434.40	598,321.72	11,368,112.68

（2）采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账　龄	2020.6.30

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,966,434.40	598,321.72	5.00
小　计	11,966,434.40	598,321.72	5.00

9. 其他流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	9,046,229.33	417,598.67	6,759,566.78	12,500,342.72
预交所得税	585,354.94		7,262,575.11	3,808,367.84
预交房产税	219,639.94	439,279.88	418,607.61	108,111.48
待摊费用		211,359.00		174,997.15
合　计	9,851,224.21	1,068,237.55	14,440,749.50	16,591,819.19

10. 长期应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	76,409,023.97	4,254,284.20	72,154,739.77	54,730,764.04	4,194,494.36	50,536,269.68
合　计	76,409,023.97	4,254,284.20	72,154,739.77	54,730,764.04	4,194,494.36	50,536,269.68

（续上表）

项　目	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
分期收款销售商品	58,066,034.50	4,310,037.17	53,755,997.33	92,038,955.58	6,588,755.94	85,450,199.64
合　计	58,066,034.50	4,310,037.17	53,755,997.33	92,038,955.58	6,588,755.94	85,450,199.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日、2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的长期应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	74,492,803.97	3,724,640.20	5.00	47,381,056.35	2,369,052.82	5.00

1-2 年	1,428,220.00	285,644.00	20.00	6,164,707.69	1,232,941.54	20.00
2-3 年	488,000.00	244,000.00	50.00	1,185,000.00	592,500.00	50.00
3 年以上			100.00			100.00
小　计	76,409,023.97	4,254,284.20	5.57	54,730,764.04	4,194,494.36	7.66

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的长期应收账款

账　龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,687,798.17	2,434,389.91	5.00	78,793,567.87	3,939,678.39	5.00
1-2 年	9,378,236.33	1,875,647.26	20.00	13,245,387.71	2,649,077.55	20.00
2-3 年			50.00			50.00
3 年以上			100.00			100.00
小　计	58,066,034.50	4,310,037.17	7.42	92,038,955.58	6,588,755.94	7.16

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,194,494.36	59,789.84						4,254,284.20
小计	4,194,494.36	59,789.84						4,254,284.20

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,310,037.17	-115,542.81						4,194,494.36
小计	4,310,037.17	-115,542.81						4,194,494.36

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,588,755.94	-2,278,718.77						4,310,037.17

小计	6,588,755.94	-2,278,718.77						4,310,037.17

4）2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,458,697.89	-1,869,941.95						6,588,755.94
小计	8,458,697.89	-1,869,941.95						6,588,755.94

11. 长期股权投资

（1）分类情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合　计						

（续上表）

项　目	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
对联营企业投资						
合　计						

（2）明细情况

2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽诚诚公司	2,473,928.00		2,875,160.00	401,232.00	
合　计	2,473,928.00		2,875,160.00	401,232.00	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽诚诚公司						

合　计						

12. 投资性房地产

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	41,759,789.20	41,759,789.20
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	41,759,789.20	41,759,789.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	25,786,670.06	25,786,670.06
本期增加金额	991,795.02	991,795.02
1) 计提或摊销	991,795.02	991,795.02
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	26,778,465.08	26,778,465.08
账面价值		
期末账面价值	14,981,324.12	14,981,324.12
期初账面价值	15,973,119.14	15,973,119.14

(2) 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	41,759,789.20	41,759,789.20
本期增加金额		
1) 外购		

本期减少金额		
1）处置		
期末数	41,759,789.20	41,759,789.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	23,803,080.02	23,803,080.02
本期增加金额	1,983,590.04	1,983,590.04
1）计提或摊销	1,983,590.04	1,983,590.04
本期减少金额		
1）处置		
期末数	25,786,670.06	25,786,670.06
账面价值		
期末账面价值	15,973,119.14	15,973,119.14
期初账面价值	17,956,709.18	17,956,709.18

（3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	41,759,789.20	41,759,789.20
本期增加金额		
1）外购		
本期减少金额		
1）处置		
期末数	41,759,789.20	41,759,789.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	21,819,489.98	21,819,489.98
本期增加金额	1,983,590.04	1,983,590.04
1）计提或摊销	1,983,590.04	1,983,590.04
本期减少金额		
1）处置		
期末数	23,803,080.02	23,803,080.02

账面价值		
期末账面价值	17,956,709.18	17,956,709.18
期初账面价值	19,940,299.22	19,940,299.22

(4) 2017 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	26,771,157.06	26,771,157.06
本期增加金额	14,988,632.14	14,988,632.14
1) 外购		
2) 固定资产转入	14,988,632.14	14,988,632.14
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	41,759,789.20	41,759,789.20
累计折旧和累计摊销		
期初数	12,716,299.64	12,716,299.64
本期增加金额	9,103,190.34	9,103,190.34
1) 计提或摊销	1,330,960.04	1,330,960.04
2) 固定资产转入	7,772,230.30	7,772,230.30
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	21,819,489.98	21,819,489.98
账面价值		
期末账面价值	19,940,299.22	19,940,299.22
期初账面价值	14,054,857.42	14,054,857.42

13. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公及电子设备	合　计

账面原值					
期初数	317,351,642.22	104,546,026.97	12,800,421.95	15,279,659.91	449,977,751.05
本期增加金额	45,192,220.49	5,018,605.45	33,884.96	224,039.38	50,468,750.28
1）购置	74,387.27	3,064,570.04	33,884.96	224,039.38	3,396,881.65
2）在建工程转入	45,761,166.76	1,954,035.41			47,715,202.17
3）竣工决算调整	-643,333.54				-643,333.54
本期减少金额		175,345.13	33,103.32	132,103.49	340,551.94
1）处置或报废		175,345.13	33,103.32	132,103.49	340,551.94
期末数	362,543,862.71	109,389,287.29	12,801,203.59	15,371,595.80	500,105,949.39
累计折旧					
期初数	79,110,245.00	42,426,820.94	9,891,759.75	12,031,094.62	143,459,920.31
本期增加金额	8,084,299.37	4,481,931.78	586,753.69	772,563.83	13,925,548.67
1）计提	8,084,299.37	4,481,931.78	586,753.69	772,563.83	13,925,548.67
本期减少金额		164,461.39	31,448.16	124,779.50	320,689.05
1）处置或报废		164,461.39	31,448.16	124,779.50	320,689.05
期末数	87,194,544.37	46,744,291.33	10,447,065.28	12,678,878.95	157,064,779.93
减值准备					
期初数		1,098,442.70	23,161.87		1,121,604.57
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数		1,098,442.70	23,161.87		1,121,604.57
账面价值					
期末账面价值	275,349,318.34	61,546,553.26	2,330,976.44	2,692,716.85	341,919,564.89
期初账面价值	238,241,397.22	61,020,763.33	2,885,500.33	3,248,565.29	305,396,226.17

（2）2019年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公及电子设备	合　计
账面原值					

期初数	316,677,004.28	96,344,575.32	12,844,667.01	14,978,259.12	440,844,505.73
本期增加金额	1,329,419.94	8,991,639.99	468,181.43	492,843.81	11,282,085.17
1）购置	432,503.54	8,991,639.99	468,181.43	492,843.81	10,385,168.77
2）在建工程转入	3,384,642.77				3,384,642.77
3）竣工决算调整	-2,487,726.37				-2,487,726.37
本期减少金额	654,782.00	790,188.34	512,426.49	191,443.02	2,148,839.85
1）处置或报废	654,782.00	790,188.34	512,426.49	191,443.02	2,148,839.85
期末数	317,351,642.22	104,546,026.97	12,800,421.95	15,279,659.91	449,977,751.05
累计折旧					
期初数	64,298,076.70	34,121,504.79	8,305,132.94	10,600,484.24	117,325,198.67
本期增加金额	15,252,610.01	8,587,256.97	2,003,607.56	1,599,050.59	27,442,525.13
1）计提	15,252,610.01	8,587,256.97	2,003,607.56	1,599,050.59	27,442,525.13
本期减少金额	440,441.71	281,940.82	416,980.75	168,440.21	1,307,803.49
1）处置或报废	440,441.71	281,940.82	416,980.75	168,440.21	1,307,803.49
期末数	79,110,245.00	42,426,820.94	9,891,759.75	12,031,094.62	143,459,920.31
减值准备					
期初数		1,098,442.70	23,161.87		1,121,604.57
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额					
1）处置或报废					
期末数		1,098,442.70	23,161.87		1,121,604.57
账面价值					
期末账面价值	238,241,397.22	61,020,763.33	2,885,500.33	3,248,565.29	305,396,226.17
期初账面价值	252,378,927.58	61,124,627.83	4,516,372.20	4,377,774.88	322,397,702.49

（3）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公及电子设备	合　计
账面原值					
期初数	346,750,768.15	79,292,251.00	12,546,958.98	14,518,712.48	453,108,690.61

本期增加金额	6,681,561.17	21,751,563.17	979,621.24	1,452,609.96	30,865,355.54
1）购置		21,396,709.75	979,621.24	1,452,609.96	23,828,940.95
2）在建工程转入	6,681,561.17	354,853.42			7,036,414.59
本期减少金额	36,755,325.04	4,699,238.85	681,913.21	993,063.32	43,129,540.42
1）处置或报废	36,755,325.04	4,699,238.85	681,913.21	993,063.32	43,129,540.42
期末数	316,677,004.28	96,344,575.32	12,844,667.01	14,978,259.12	440,844,505.73
累计折旧					
期初数	73,324,983.55	28,109,956.06	7,159,396.89	9,469,629.83	118,063,966.33
本期增加金额	15,710,827.77	8,455,965.86	1,791,286.77	1,876,361.68	27,834,442.08
1）计提	15,710,827.77	8,455,965.86	1,791,286.77	1,876,361.68	27,834,442.08
本期减少金额	24,737,734.62	2,444,417.13	645,550.72	745,507.27	28,573,209.74
1）处置或报废	24,737,734.62	2,444,417.13	645,550.72	745,507.27	28,573,209.74
期末数	64,298,076.70	34,121,504.79	8,305,132.94	10,600,484.24	117,325,198.67
减值准备					
期初数	185,507.15	1,098,442.70	23,161.87		1,307,111.72
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额	185,507.15				185,507.15
1）处置或报废	185,507.15				185,507.15
期末数		1,098,442.70	23,161.87		1,121,604.57
账面价值					
期末账面价值	252,378,927.58	61,124,627.83	4,516,372.20	4,377,774.88	322,397,702.49
期初账面价值	273,240,277.45	50,083,852.24	5,364,400.22	5,049,082.65	333,737,612.56

（4）2017 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公及电子设备	合　计
账面原值					
期初数	318,565,508.85	63,293,420.51	12,182,477.69	14,478,283.38	408,519,690.43
本期增加金额	43,221,268.25	18,010,933.81	988,636.98	2,620,523.81	64,841,362.85
1）购置	669,796.59	17,255,933.81	988,636.98	2,620,523.81	21,534,891.19

2）在建工程转入	42,551,471.66	755,000.00			43,306,471.66
本期减少金额	15,036,008.95	2,012,103.32	624,155.69	2,580,094.71	20,252,362.67
1）处置或报废	47,376.81	2,012,103.32	624,155.69	2,580,094.71	5,263,730.53
2）转入投资性房地产	14,988,632.14				14,988,632.14
期末数	346,750,768.15	79,292,251.00	12,546,958.98	14,518,712.48	453,108,690.61
累计折旧					
期初数	63,821,260.75	22,790,012.62	6,249,849.22	11,502,001.53	104,363,124.12
本期增加金额	17,317,248.90	7,101,171.51	1,264,738.85	375,957.82	26,059,117.08
1）计提	17,317,248.90	7,101,171.51	1,264,738.85	375,957.82	26,059,117.08
本期减少金额	7,813,526.10	1,781,228.07	355,191.18	2,408,329.52	12,358,274.87
1）处置或报废	41,295.80	1,781,228.07	355,191.18	2,408,329.52	4,586,044.57
2）转入投资性房地产	7,772,230.30				7,772,230.30
期末数	73,324,983.55	28,109,956.06	7,159,396.89	9,469,629.83	118,063,966.33
减值准备					
期初数	189,179.34	1,098,442.70	80,199.05	11,250.00	1,379,071.09
本期增加金额					
1）计提					
本期减少金额	3,672.19		57,037.18	11,250.00	71,959.37
1）处置或报废	3,672.19		57,037.18	11,250.00	71,959.37
期末数	185,507.15	1,098,442.70	23,161.87		1,307,111.72
账面价值					
期末账面价值	273,240,277.45	50,083,852.24	5,364,400.22	5,049,082.65	333,737,612.56
期初账面价值	254,555,068.76	39,404,965.19	5,852,429.42	2,965,031.85	302,777,495.22

14. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	29,233,660.58		29,233,660.58	12,364,822.83		12,364,822.83
新型高效无纺布装备产业化项目				31,797,248.67		31,797,248.67
其他工程						
合　计	29,233,660.58		29,233,660.58	44,162,071.50		44,162,071.50

（续上表）

项　目	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
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	5,590,812.60		5,590,812.60	6,760,507.30		6,760,507.30
新型高效无纺布装备产业化项目	5,443,002.60		5,443,002.60			
其他工程	378,064.82		378,064.82	244,976.69		244,976.69
合　计	11,411,880.02		11,411,880.02	7,005,483.99		7,005,483.99

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	9,600.00	12,364,822.83	16,868,837.75			29,233,660.58
新型高效无纺布装备产业化项目	4,300.00	31,797,248.67	15,814,558.81	47,611,807.48		
其他工程			103,394.69	103,394.69		
小　计		44,162,071.50	32,786,791.25	47,715,202.17		29,233,660.58

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	78.28	80.00				自有资金
新型高效无纺布装备产业化项目	100.00	100.00				自有资金
其他工程						自有资金
小　计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	9,600.00	5,590,812.60	8,553,825.36	1,779,815.13		12,364,822.83
新型高效无纺布装备产业化项目	4,300.00	5,443,002.60	26,354,246.07			31,797,248.67
其他工程		378,064.82	1,226,762.82	1,604,827.64		
小　计		11,411,880.02	36,134,834.25	3,384,642.77		44,162,071.50

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	60.71	70.00				自有资金
新型高效无纺布装备产业化项目	73.95	80.00				自有资金
其他工程						自有资金
小　计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	9,600.00	6,760,507.30	3,649,656.93	4,819,351.63		5,590,812.60
新型高效无纺布装备产业化项目	4,300.00		5,443,002.60			5,443,002.60
其他工程		244,976.69	2,350,151.09	2,217,062.96		378,064.82
小　计		7,005,483.99	11,442,810.62	7,036,414.59		11,411,880.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	51.80	55.00				自有资金
新型高效无纺布装备产业化项目	12.29	15.00				自有资金
其他工程						自有资金
小　计						

4）2017 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	9,600.00	23,013,222.94	23,066,842.25	39,319,557.89		6,760,507.30
其他工程		2,815,759.51	1,416,130.95	3,986,913.77		244,976.69
小　计		25,828,982.45	24,482,973.20	43,306,471.66		7,005,483.99

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
纺机技术公司智能纺织机械装备建设工程	48.00	50.00	603,250.00	603,250.00	4.75	自有资金
其他工程						自有资金
小　计			603,250.00	603,250.00		

15. 无形资产

（1）2020 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
账面原值				
期初数	224,673,027.32	12,152,900.51	28,414,111.28	265,240,039.11
本期增加金额		392,292.54		392,292.54
1）购置		392,292.54		392,292.54
本期减少金额				
1）处置				
期末数	224,673,027.32	12,545,193.05	28,414,111.28	265,632,331.65
累计摊销				
期初数	29,518,470.61	6,500,866.53	22,181,861.24	58,201,198.38
本期增加金额	2,345,079.46	898,956.17	1,016,333.30	4,260,368.93
1）计提	2,345,079.46	898,956.17	1,016,333.30	4,260,368.93
本期减少金额				

1）处置				
期末数	31,863,550.07	7,399,822.70	23,198,194.54	62,461,567.31
账面价值				
期末账面价值	192,809,477.25	5,145,370.35	5,215,916.74	203,170,764.34
期初账面价值	195,154,556.71	5,652,033.98	6,232,250.04	207,038,840.73

（2）2019 年度

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
账面原值				
期初数	224,673,027.32	11,276,364.13	28,187,696.19	264,137,087.64
本期增加金额		876,536.38	226,415.09	1,102,951.47
1）购置		876,536.38	226,415.09	1,102,951.47
本期减少金额				
1）处置				
期末数	224,673,027.32	12,152,900.51	28,414,111.28	265,240,039.11
累计摊销				
期初数	24,809,929.54	4,154,569.10	20,388,974.51	49,353,473.15
本期增加金额	4,708,541.07	2,346,297.43	1,792,886.73	8,847,725.23
1）计提	4,708,541.07	2,346,297.43	1,792,886.73	8,847,725.23
本期减少金额				
1）处置				
期末数	29,518,470.61	6,500,866.53	22,181,861.24	58,201,198.38
账面价值				
期末账面价值	195,154,556.71	5,652,033.98	6,232,250.04	207,038,840.73
期初账面价值	199,863,097.78	7,121,795.03	7,798,721.68	214,783,614.49

（3）2018 年度

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
账面原值				
期初数	239,063,514.44	5,648,914.43	22,924,111.28	267,636,540.15

本期增加金额		5,627,449.70	5,263,584.91	10,891,034.61
1）购置		5,627,449.70	5,263,584.91	10,891,034.61
本期减少金额	14,390,487.12			14,390,487.12
1）处置	14,390,487.12			14,390,487.12
期末数	224,673,027.32	11,276,364.13	28,187,696.19	264,137,087.64
累计摊销				
期初数	22,948,023.14	2,596,316.86	18,995,361.28	44,539,701.28
本期增加金额	4,452,194.10	1,558,252.24	1,393,613.23	7,404,059.57
1）计提	4,452,194.10	1,558,252.24	1,393,613.23	7,404,059.57
本期减少金额	2,590,287.70			2,590,287.70
1）处置	2,590,287.70			2,590,287.70
期末数	24,809,929.54	4,154,569.10	20,388,974.51	49,353,473.15
账面价值				
期末账面价值	199,863,097.78	7,121,795.03	7,798,721.68	214,783,614.49
期初账面价值	216,115,491.30	3,052,597.57	3,928,750.00	223,096,838.87

（4）2017年度

项　目	土地使用权	软件	专有技术	合　计
账面原值				
期初数	215,014,229.84	3,743,264.06	18,584,111.28	237,341,605.18
本期增加金额	24,049,284.60	1,905,650.37	4,340,000.00	30,294,934.97
1）购置	24,049,284.60	1,905,650.37	4,340,000.00	30,294,934.97
本期减少金额				
1）处置				
期末数	239,063,514.44	5,648,914.43	22,924,111.28	267,636,540.15
累计摊销				
期初数	18,408,456.92	1,690,771.02	18,584,111.28	38,683,339.22
本期增加金额	4,539,566.22	905,545.84	411,250.00	5,856,362.06
1）计提	4,539,566.22	905,545.84	411,250.00	5,856,362.06
本期减少金额				

1）处置				
期末数	22,948,023.14	2,596,316.86	18,995,361.28	44,539,701.28
账面价值				
期末账面价值	216,115,491.30	3,052,597.57	3,928,750.00	223,096,838.87
期初账面价值	196,605,772.92	2,052,493.04		198,658,265.96

16. 长期待摊费用

（1）2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	169,416.67	211,359.00	156,804.50		223,971.17
合　计	169,416.67	211,359.00	156,804.50		223,971.17

（2）2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	9,555.59	169,416.67	9,555.59		169,416.67
合　计	9,555.59	169,416.67	9,555.59		169,416.67

（3）2018年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	261,064.19		251,508.60		9,555.59
合　计	261,064.19		251,508.60		9,555.59

（4）2017年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	235,331.39	206,175.28	180,442.48		261,064.19
其他	53,600.41		53,600.41		
合　计	288,931.80	206,175.28	234,042.89		261,064.19

17. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	76,671,289.43	11,500,693.42	67,782,700.71	10,167,405.09
递延收益	49,826,440.81	7,473,966.12	53,374,195.27	8,006,129.30
已开票未确认收入预计收益				
合　计	126,497,730.24	18,974,659.54	121,156,895.98	18,173,534.39

（续上表）

项　目	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
资产减值准备	64,698,750.77	9,704,812.62	75,459,275.17	11,077,204.87
递延收益	56,599,897.50	8,489,984.63	48,567,136.42	7,285,070.46
已开票未确认收入预计收益	12,452,886.11	1,867,932.92	7,003,922.03	1,050,588.30
合　计	133,751,534.38	20,062,730.17	131,030,333.62	19,412,863.63

(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
资产减值准备	45,312,822.54	43,667,984.73	39,055,895.67	39,367,712.95
预计负债	34,570,530.25	33,275,887.79	25,252,932.62	14,591,385.86
可抵扣亏损	55,471,280.31	67,444,994.59	52,595,190.79	73,029,492.08
递延收益	9,740,000.00	10,275,000.00	10,165,000.00	10,750,000.00
小　计	145,094,633.10	154,663,867.11	127,069,019.08	137,738,590.89

(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
2020年				14,660,036.31
2021年				17,867,800.18
2022年	21,907,508.83	33,881,223.11	39,502,305.72	40,501,655.59
2023年	13,092,885.07	13,092,885.07	13,092,885.07	
2024年	20,470,886.41	20,470,886.41		
小　计	55,471,280.31	67,444,994.59	52,595,190.79	73,029,492.08

18. 其他非流动资产

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	1,986,120.53	607,781.51	777,176.00	4,544,698.14
预付非专利技术款项				421,176.00
合　计	1,986,120.53	607,781.51	777,176.00	4,965,874.14

19. 短期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	230,365,553.90	215,346,138.95	101,800,000.00	79,600,000.00
保证借款	100,116,632.12	70,100,513.52	165,070,000.00	211,600,000.00
信用借款	5,007,250.00	5,007,179.54	25,000,000.00	120,000,000.00
信用证借款				48,987,750.00
质押借款		2,424,000.00		
合　计	335,489,436.02	292,877,832.01	291,870,000.00	460,187,750.00

20. 应付票据

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	137,344,088.08	163,880,109.31	111,789,867.34	39,744,409.94
合　计	137,344,088.08	163,880,109.31	111,789,867.34	39,744,409.94

21. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	474,277,860.08	421,201,964.18	409,757,178.24	384,612,307.82
工程设备款	10,171,902.78	2,352,421.31	6,507,790.81	16,989,558.00
合　计	484,449,762.86	423,554,385.49	416,264,969.05	401,601,865.82

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		222,329,315.09	271,958,937.93	152,525,145.28
房租	1,638,739.43	3,673,643.65	3,519,598.47	3,688,786.53
合　计	1,638,739.43	226,002,958.74	275,478,536.40	156,213,931.81

(2) 账龄1年以上重要的预收款项

1) 2019年12月31日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
阿克苏金元穗纺织有限公司	7,920,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
南充易安纺织有限公司	5,722,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
小　计	13,642,000.00	

2) 2018年12月31日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
阿克苏金元穗纺织有限公司	7,920,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
南充易安纺织有限公司	5,722,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
小　计	13,642,000.00	

3) 2017年12月31日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
南充易安纺织有限公司	5,722,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
小　计	5,722,000.00	

23. 合同负债

(1) 明细情况

项　目	2020.12.31
货款	296,722,288.55
合　计	296,722,288.55

(2) 账龄1年以上重要的合同负债

2020年6月30日

项　目	金额	未偿还或结转的原因

阿克苏金元穗纺织有限公司	7,920,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
南充易安纺织有限公司	5,722,000.00	因客户方原因合同暂缓执行
小　计	13,642,000.00	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,230,143.07	64,325,921.23	71,338,882.64	21,217,181.66
离职后福利—设定提存计划	237,021.98	1,018,365.21	1,201,725.16	53,662.03
合　计	28,467,165.05	65,344,286.44	72,540,607.80	21,270,843.69

2) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	29,565,584.54	135,810,259.98	137,145,701.45	28,230,143.07
离职后福利—设定提存计划	275,360.80	10,758,535.54	10,796,874.36	237,021.98
合　计	29,840,945.34	146,568,795.52	147,942,575.81	28,467,165.05

3) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,149,763.98	122,229,649.88	117,813,829.32	29,565,584.54
离职后福利—设定提存计划	225,322.88	9,082,091.39	9,032,053.47	275,360.80
合　计	25,375,086.86	131,311,741.27	126,845,882.79	29,840,945.34

4) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,743,520.91	109,241,317.64	104,835,074.57	25,149,763.98
离职后福利—设定提存计划	189,009.65	8,909,461.93	8,873,148.70	225,322.88
合　计	20,932,530.56	118,150,779.57	113,708,223.27	25,375,086.86

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,150,443.16	57,965,168.09	65,516,564.59	17,599,046.66
职工福利费	315,016.34	2,266,610.78	2,354,668.48	226,958.64
社会保险费	153,566.38	1,874,980.13	1,965,242.22	63,304.29
其中：医疗保险费	123,934.33	1,633,169.57	1,703,226.13	53,877.77
工伤保险费	13,391.59	29,558.98	35,239.43	7,711.14
生育保险费	16,240.46	212,251.58	226,776.66	1,715.38
住房公积金	100,618.00	1,303,138.82	1,292,446.32	111,310.50
工会经费和职工教育经费	2,510,499.19	916,023.41	209,961.03	3,216,561.57
小　计	28,230,143.07	64,325,921.23	71,338,882.64	21,217,181.66

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,148,398.09	120,107,809.59	121,105,764.52	25,150,443.16
职工福利费	657,465.40	4,942,287.36	5,284,736.42	315,016.34
社会保险费	168,102.06	5,480,147.67	5,494,683.35	153,566.38
其中：医疗保险费	141,111.58	4,606,335.31	4,623,512.56	123,934.33
工伤保险费	13,331.64	319,084.22	319,024.27	13,391.59
生育保险费	13,658.84	554,728.14	552,146.52	16,240.46
住房公积金	96,910.00	2,945,607.00	2,941,899.00	100,618.00
工会经费和职工教育经费	2,494,708.99	2,334,408.36	2,318,618.16	2,510,499.19
小　计	29,565,584.54	135,810,259.98	137,145,701.45	28,230,143.07

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,464,309.48	108,563,726.57	104,879,637.96	26,148,398.09
职工福利费	77,960.00	3,963,354.08	3,383,848.68	657,465.40
社会保险费	136,400.38	5,057,140.54	5,025,438.86	168,102.06
其中：医疗保险费	114,713.65	4,061,611.75	4,035,213.82	141,111.58

工伤保险费	12,170.13	599,497.56	598,336.05	13,331.64
生育保险费	9,516.60	396,031.23	391,888.99	13,658.84
住房公积金	140,341.20	1,918,956.90	1,962,388.10	96,910.00
工会经费和职工教育经费	2,330,752.92	2,726,471.79	2,562,515.72	2,494,708.99
小　计	25,149,763.98	122,229,649.88	117,813,829.32	29,565,584.54

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,391,875.24	96,779,853.77	92,707,419.53	22,464,309.48
职工福利费	46,810.00	3,951,837.19	3,920,687.19	77,960.00
社会保险费	110,392.74	4,090,660.08	4,064,652.44	136,400.38
其中：医疗保险费	94,094.11	3,345,623.29	3,325,003.75	114,713.65
工伤保险费	10,960.00	493,620.98	492,410.85	12,170.13
生育保险费	5,338.63	251,415.81	247,237.84	9,516.60
住房公积金	110,538.80	2,271,801.97	2,241,999.57	140,341.20
工会经费和职工教育经费	2,083,904.13	2,147,164.63	1,900,315.84	2,330,752.92
小　计	20,743,520.91	109,241,317.64	104,835,074.57	25,149,763.98

（3）设定提存计划明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	227,881.53	983,099.78	1,160,231.54	50,749.77
失业保险费	9,140.45	35,265.43	41,493.62	2,912.26
小　计	237,021.98	1,018,365.21	1,201,725.16	53,662.03

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	265,770.71	10,374,661.11	10,412,550.29	227,881.53
失业保险费	9,590.09	383,874.43	384,324.07	9,140.45
小　计	275,360.80	10,758,535.54	10,796,874.36	237,021.98

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	217,218.73	8,735,588.94	8,687,036.96	265,770.71
失业保险费	8,104.15	346,502.45	345,016.51	9,590.09
小　计	225,322.88	9,082,091.39	9,032,053.47	275,360.80

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	176,210.87	8,547,062.56	8,506,054.70	217,218.73
失业保险费	12,798.78	362,399.37	367,094.00	8,104.15
小　计	189,009.65	8,909,461.93	8,873,148.70	225,322.88

25. 应交税费

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	8,661,539.62	7,631,271.03	2,133,847.15	7,221,012.50
企业所得税	1,286,709.50	2,695,378.41	10,572,278.30	12,258,761.32
代扣代缴个人所得税	65,058.57	92,041.65	117,635.94	225,110.06
城市维护建设税	739,483.90	512,012.68	962,344.84	730,189.41
教育费附加	350,492.56	255,453.73	425,587.73	349,140.29
地方教育附加	201,762.14	170,302.48	283,725.17	232,760.20
房产税	1,308,586.38	926,674.06	1,162,682.92	1,191,729.34
土地使用税	972,065.36	929,293.22	2,488,094.73	3,168,661.60
水利建设基金	71,973.23	65,300.00	291,222.38	48,424.30
印花税	444,646.34	34,533.59	22,885.37	63,507.38
合　计	14,102,317.60	13,312,260.85	18,460,304.53	25,489,296.40

26. 其他应付款

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			548,559.47	707,091.92

其他应付款	21,352,489.52	20,987,970.53	22,225,689.02	24,638,399.50
合　计	21,352,489.52	20,987,970.53	22,774,248.49	25,345,491.42

(2) 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			137,118.06	161,805.58
短期借款应付利息			411,441.41	545,286.34
小　计			548,559.47	707,091.92

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	8,710,919.90	6,506,979.29	6,516,557.50	9,727,330.92
应付暂收款	5,232,428.98	6,115,754.48	3,866,782.65	1,772,750.23
代理费	4,446,882.00	4,301,822.66	6,030,788.44	6,673,753.19
运费	2,037,869.95	3,493,508.74	3,389,108.54	4,260,904.75
其他	924,388.69	569,905.36	2,422,451.89	2,203,660.41
小　计	21,352,489.52	20,987,970.53	22,225,689.02	24,638,399.50

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

27. 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	30,048,984.37	20,029,027.78	43,000,000.00	23,000,000.00
合　计	30,048,984.37	20,029,027.78	43,000,000.00	23,000,000.00

28. 长期借款

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款		20,029,027.78	40,000,000.00	55,000,000.00
保证借款				28,000,000.00
合　计		20,029,027.78	40,000,000.00	83,000,000.00

29. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
按组合提取对外担保预计损失	33,563,829.59	30,776,865.11	25,252,932.62	14,591,385.86	根据资产负债表日未到期担保责任余额及其形成时间参照账龄之信用风险特征提取的对外担保预计损失。
单项提取对外担保预计损失	1,006,700.66	2,499,022.68			根据资产负债表日客户信用风险已经或预期会显著增加的担保责任余额单独提取的对外担保预计损失。
合　计	34,570,530.25	33,275,887.79	25,252,932.62	14,591,385.86	

(2) 单项提取对外担保预计损失的预计负债

1) 2020年6月30日

单位名称	担保余额	对外担保预计损失	计提比例(%)	提取理由
扶沟县诚成纺织有限公司	1,006,700.66	1,006,700.66	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于担保余额
合　计	1,006,700.66	1,006,700.66	100.00	

2) 2019年12月31日

单位名称	担保余额	对外担保预计损失	计提比例(%)	提取理由
精河县力达纺织有限公司	1,671,000.00	1,671,000.00	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于担保余额
扶沟县诚成纺织有限公司	1,656,045.36	828,022.68	50.00	
许昌俊鑫科技有限公司	1,680,561.65		00.00	已转为确定负债
合　计	5,007,607.01	2,499,022.68	49.90	

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	87,214,986.28	2,200,000.00	5,217,754.44	84,197,231.84	收到政府补助
合　计	87,214,986.28	2,200,000.00	5,217,754.44	84,197,231.84	

2) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助	92,600,688.47	5,953,200.00	11,338,902.19	87,214,986.28	收到政府补助
合　计	92,600,688.47	5,953,200.00	11,338,902.19	87,214,986.28	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	85,422,927.35	16,516,000.00	9,338,238.88	92,600,688.47	收到政府补助
合　计	85,422,927.35	16,516,000.00	9,338,238.88	92,600,688.47	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	85,381,457.56	19,940,600.00	19,899,130.21	85,422,927.35	收到政府补助
合　计	85,381,457.56	19,940,600.00	19,899,130.21	85,422,927.35	

（2）政府补助明细情况

1）2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
科技园建设项目	31,036,140.00		2,340,085.00	28,696,055.00	与资产相关
固定资产专项用款	10,070,000.00		1,007,000.00	9,063,000.00	与资产相关
研究院建设	9,095,000.00		535,000.00	8,560,000.00	与资产相关
土地扶持款	7,435,791.01		127,999.98	7,307,791.03	与资产相关
开发区建设项目	13,244,996.69		845,910.00	12,399,086.69	与资产相关
一次成型针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	与资产相关
科技支撑项目	1,405,251.24		93,683.40	1,311,567.84	与资产相关
2013 年省自主创新项目	3,578,717.38		238,581.18	3,340,136.20	与资产相关
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	366,666.67		20,000.00	346,666.67	与资产相关
省自主创新节能织机	142,423.29		9,494.88	132,928.41	与资产相关
高档非织造布成套数控装置的研发生产项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
“小巨人”企业培育资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
智能化成套水刺无纺布生产装备项目	2,600,000.00			2,600,000.00	与资产相关
高耗能行业节能技术研究及应用项目	1,180,000.00			1,180,000.00	与资产相关

绿色印染装备及针织装备研发和产业化技术改造项目		2,200,000.00		2,200,000.00	与资产相关
小　计	87,214,986.28	2,200,000.00	5,217,754.44	84,197,231.84	

2）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
科技园建设项目	33,049,020.00	2,173,200.00	4,186,080.00	31,036,140.00	与资产相关
固定资产专项用款	12,084,000.00		2,014,000.00	10,070,000.00	与资产相关
研究院建设	10,165,000.00		1,070,000.00	9,095,000.00	与资产相关
土地扶持款	7,691,790.97		255,999.96	7,435,791.01	与资产相关
开发区建设项目	14,940,966.67		1,695,969.98	13,244,996.69	与资产相关
一次成型针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	与资产相关
科技支撑项目	1,592,618.04		187,366.80	1,405,251.24	与资产相关
2013 年省自主创新项目	4,055,879.74		477,162.36	3,578,717.38	与资产相关
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	1,000,000.00		633,333.33	366,666.67	与资产相关
全自动模组式贴片机项目	800,000.00		800,000.00		与收益相关
省自主创新节能织机	161,413.05		18,989.76	142,423.29	与资产相关
高档非织造布成套数控装置的研发生产项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
“小巨人”企业培育资金	2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
智能化成套水刺无纺布生产装备项目		2,600,000.00		2,600,000.00	与资产相关
高耗能行业节能技术研究及应用项目		1,180,000.00		1,180,000.00	与资产相关
小　计	92,600,688.47	5,953,200.00	11,338,902.19	87,214,986.28	

3）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
科技园建设项目	31,147,740.00	6,259,800.00	4,358,520.00	33,049,020.00	与资产相关
固定资产专项用款	14,098,000.00		2,014,000.00	12,084,000.00	与资产相关
研究院建设	10,700,000.00		535,000.00	10,165,000.00	与资产相关

土地扶持款	7,947,790.93		255,999.96	7,691,790.97	与资产相关
开发区建设项目	8,875,966.67	7,256,200.00	1,191,200.00	14,940,966.67	与资产相关
一次成型针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	与资产相关
科技支撑项目	1,779,984.84		187,366.80	1,592,618.04	与资产相关
2013 年省自主创新项目	4,533,042.10		477,162.36	4,055,879.74	与资产相关
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
全自动模组式贴片机项目	800,000.00			800,000.00	与收益相关
RFRL40 型高档剑杆织机项目	250,000.00		250,000.00		与资产相关
省自主创新节能织机	180,402.81		18,989.76	161,413.05	与资产相关
RS50 高速半自动转杯纺纱机研发项目	50,000.00		50,000.00		与资产相关
高档非织造布成套数控装置的研发生产项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
“小巨人”企业培育资金		2,000,000.00		2,000,000.00	与收益相关
小　计	85,422,927.35	16,516,000.00	9,338,238.88	92,600,688.47	

4）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
科技园建设项目	27,929,000.00	7,368,600.00	4,149,860.00	31,147,740.00	与资产相关
固定资产专项用款	16,112,000.00		2,014,000.00	14,098,000.00	与资产相关
研究院建设	10,700,000.00			10,700,000.00	与资产相关
土地扶持款	8,203,790.89		255,999.96	7,947,790.93	与资产相关
开发区建设项目	4,916,666.67	4,662,000.00	702,700.00	8,875,966.67	与资产相关
科技支撑项目	2,470,000.00		690,015.16	1,779,984.84	与资产相关
2013 年省自主创新项目	12,400,000.00	2,600,000.00	10,466,957.90	4,533,042.10	与资产相关
全自动模组式贴片机项目	800,000.00			800,000.00	与收益相关

RS50 高速半自动转杯纺纱机研发项目	50,000.00			50,000.00	与资产相关
RFRL31 节能型高速剑杆织机产业化	1,000,000.00		819,597.19	180,402.81	与资产相关
针织成套装备绿色设计平台建设项目		4,060,000.00		4,060,000.00	与资产相关
全自动模组式高速及多功能贴片机项目		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
RFRL40 型高档剑杆织机项目		250,000.00		250,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造补助项目	800,000.00		800,000.00		与资产相关
小 计	85,381,457.56	19,940,600.00	19,899,130.21	85,422,927.35	

注：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
日发集团公司	48,010,000.00	48,010,000.00	48,010,000.00	48,010,000.00
新昌县汇富投资管理合伙企业（有限合伙）	4,220,000.00	4,220,000.00	4,220,000.00	4,220,000.00
新昌县合盈投资管理合伙企业（有限合伙）	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
新昌县鸿利投资管理合伙企业(有限合伙)	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
新昌县益同投资管理合伙企业(有限合伙)	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
俞海云	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
陈红	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
魏旭峰	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
何旭平	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
昌润投资控股集团有限公司	9,487,218.00	9,487,218.00	9,487,218.00	9,487,218.00

合　计	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00

(2) 其他说明

1) 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度股本未发生变动。

2) 2017 年度

根据公司 2017 年第 3 次临时股东大会决议和股权转让协议，控股股东日发集团公司将其持有的本公司 390.00 万股股份和 310.00 万股股份分别以 3,997.50 万元和 3,177.50 万元的价格转让给新昌县鸿利投资管理合伙企业(有限合伙)和新昌县益同投资管理合伙企业(有限合伙)。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价	122,977,547.17	122,977,547.17	122,977,547.17	122,977,547.17
合　计	122,977,547.17	122,977,547.17	122,977,547.17	122,977,547.17

(2) 其他说明

1) 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度资本公积未发生变动。

2) 2017 年度资本公积减少 1,149,671.11 元系子公司安徽日发公司处置联营企业安徽诚诚公司的股权，对应的资本公积一并结转所致。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
安全生产费	34,920,766.69	33,496,652.23	30,524,396.45	24,355,921.65
合　计	34,920,766.69	33,496,652.23	30,524,396.45	24,355,921.65

(2) 其他说明

1) 2020 年 1-6 月

根据财政部、安全监管总局于 2012 年 2 月 14 日下发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》(财企〔2012〕16 号) 文件，大型企业上年末安全费用结余达到本企业上年度营业收入 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，

可以暂缓计提安全生产费用。山东日发公司满足上述相关规定，其2020年1-6月度暂缓计提安全生产费用，2020年1-6月计提安全生产费用金额为1,636,364.14元，实际使用安全生产费用金额为212,249.68元。

2）2019年度

根据财政部、安全监管总局于2012年2月14日下发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号）文件，大型企业上年末安全费用结余达到本企业上年度营业收入 1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，可以暂缓计提安全生产费用。山东日发公司满足上述相关规定，其2019年度暂缓计提安全生产费用，2019年度计提安全生产费用金额为3,254,062.22元，实际使用安全生产费用金额为281,806.44元。

3）2018年度

根据财政部、安全监管总局于2012年2月14日下发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号）文件，2018年度计提安全生产费用金额为6,497,507.78元，实际使用安全生产费用金额为329,032.98元。

4）2017年度

根据财政部、安全监管总局于2012年2月14日下发的《关于印发企业安全生产费用提取和使用管理办法的通知》（财企〔2012〕16号）文件，2017年度计提安全生产费用金额为6,180,695.19元，实际使用安全生产费用金额为301,912.01元。

34. 盈余公积

（1）明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	20,632,118.97	20,632,118.97	17,706,538.32	9,084,210.37
合　计	20,632,118.97	20,632,118.97	17,706,538.32	9,084,210.37

（2）其他说明

2019年度盈余公积增加2,925,580.65元，系按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积；2018年度盈余公积增加8,622,327.95元，系按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积；2017年度盈余公积未发生变动。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	368,504,056.12	278,534,721.83	167,454,396.87	97,471,735.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,202,148.91	120,689,802.14	133,600,096.51	69,982,661.20
减：提取法定盈余公积		2,925,580.65	8,622,327.95	
应付普通股股利	34,743,609.00	27,794,887.20	13,897,443.60	
期末未分配利润	387,962,596.03	368,504,056.12	278,534,721.83	167,454,396.87

(2) 其他说明

1）根据 2020 年 4 月 10 日公司第三届董事会第十九次会议审议通过的议案，并经 2020 年 4 月 14 日召开的 2019 年度股东大会批准，公司 2019 年度利润分配方案为：每 10 股派发现金股利 5 元（含税）。

2）根据 2019 年 3 月 16 日公司第三届董事会第七次会议审议通过的议案，并经 2019 年 4 月 8 日召开的 2018 年度股东大会批准，公司 2018 年度利润分配方案为：每 10 股派发现金股利 4 元（含税）。

3）根据 2018 年 3 月 23 日公司第三届董事会第一次会议审议通过的议案，并经 2018 年 4 月 27 日召开的 2018 年第四次股东大会批准，公司 2017 年度利润分配方案为：每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	773,979,246.77	607,841,182.83	1,657,476,578.81	1,260,073,593.93
其他业务收入	11,473,590.61	5,594,664.01	30,039,041.02	17,165,834.59
合　计	785,452,837.38	613,435,846.84	1,687,515,619.83	1,277,239,428.52

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,427,181,846.63	1,126,430,579.86	1,374,270,582.88	1,087,755,920.44

其他业务收入	31,609,032.09	18,165,668.99	32,523,157.23	24,105,330.93
合　计	1,458,790,878.72	1,144,596,248.85	1,406,793,740.11	1,111,861,251.37

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吴江昊磊纺织有限公司	26,446,017.70	3.37
江苏博雅达纺织有限公司	26,016,814.16	3.31
中国恒天集团有限公司[注]	25,981,065.47	3.31
新疆纳凯纺织有限公司	22,122,421.59	2.82
汕头市潮阳区华安实业有限公司	18,233,628.30	2.32
小　计	118,799,947.22	15.13

[注]公司与中国纺织机械和技术进出口有限公司、中国纺织对外经济技术合作有限公司分别签订销售合同，由于前述两家客户最终均由中国恒天集团有限公司控制，因此将客户公司名称合并披露为中国恒天集团有限公司。2020 年 1-6 月营业收入均来自中国纺织机械和技术进出口有限公司。

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Hoorain High-Tech Fabrics Limited（孟加拉）	156,471,373.49	9.27
中国恒天集团有限公司[注]	116,533,230.12	6.91
嘉兴市明苑纺织股份有限公司	30,620,537.08	1.81
江苏联发纺织股份有限公司	27,148,193.55	1.61
安徽明华纺织科技有限公司	23,389,655.17	1.39
小　计	354,162,989.41	20.99

[注]其中：中国纺织机械和技术进出口有限公司 45,667,494.84 元、中国纺织对外经济技术合作有限公司 70,865,735.28 元。

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

中国恒天集团有限公司[注]	76,709,483.54	5.26
临清三和纺织集团有限公司	30,413,274.74	2.08
Hoorain High-Tech Fabrics Limited（孟加拉）	21,178,582.59	1.45
如东涵泰贸易有限公司	21,177,701.15	1.45
山东三阳恒丰线业有限公司	19,739,482.76	1.36
小　计	169,218,524.78	11.60

[注]其中：中国纺织机械和技术进出口有限公司 37,295,664.94 元、中国纺织对外经济技术合作有限公司 39,413,818.60 元。

4）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
临清三和纺织集团有限公司	46,392,603.64	3.30
万丰融资租赁有限公司	45,923,247.88	3.26
吴江市盛泽鸿业织造有限公司	28,676,431.78	2.04
平安国际融资租赁有限公司	17,095,726.49	1.22
新疆纳凯纺织有限公司	16,888,888.90	1.20
小　计	154,976,898.69	11.02

2. 税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,126,758.30	2,993,893.82	3,830,789.29	2,382,984.31
教育费附加	498,901.27	1,650,003.86	1,809,075.90	1,023,930.36
地方教育附加	332,600.84	877,829.71	1,206,050.63	682,620.25
印花税	204,978.63	398,306.19	593,322.31	684,184.10
房产税	1,975,701.26	3,621,248.30	3,890,428.40	3,344,824.18
土地使用税	2,306,682.52	3,726,153.19	7,683,696.86	7,651,601.49
其他	445,212.29	1,526,694.91	735,782.13	581,849.87
合　计	6,890,835.11	14,794,129.98	19,749,145.52	16,351,994.56

3. 销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	16,978,794.27	41,517,986.08	35,210,520.60	28,204,979.71
差旅费	4,144,008.96	11,760,176.05	10,919,269.97	10,149,339.36
办公费	935,707.45	1,873,219.76	1,894,719.06	1,909,103.88
业务招待费	2,148,091.01	4,589,114.02	3,402,056.75	2,862,684.73
租赁费	403,935.25	1,595,134.77	1,540,141.46	1,136,707.49
广告和业务宣传费	3,849,154.60	6,568,836.79	5,600,788.57	3,564,415.46
运输费	[注]	14,729,567.88	14,933,400.97	18,133,867.19
佣金、代理费	4,679,127.73	32,899,114.01	16,478,927.74	15,644,269.46
其他	2,585,749.50	3,884,790.95	3,984,327.49	5,770,910.67
合　计	35,724,568.77	119,417,940.31	93,964,152.61	87,376,277.95

[注]根据新收入准则应用指南，控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务，而只是企业为了履行合同而从事的活动，相关成本应当作为合同履约成本。2020 年 1-6 月，公司实际发生运输费 6,616,748.43 元，均在产品控制权转移至客户前发生，故本期运输费计入产品成本中。

4. 管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,882,248.44	24,459,182.76	22,931,800.57	20,075,573.49
无形资产摊销	1,880,556.38	3,571,376.92	4,419,470.03	4,213,663.34
折旧费	2,015,303.22	3,695,325.46	5,010,133.56	5,253,710.29
业务招待费	1,281,818.08	2,690,936.40	2,828,758.57	2,597,838.58
安全生产费	1,636,364.14	3,254,062.22	6,497,507.78	6,180,695.19
差旅费	480,259.12	2,538,652.84	1,457,217.09	816,691.59
中介机构费	2,091,899.62	2,490,295.65	1,740,243.21	3,390,085.83
办公费	1,022,290.02	1,818,547.09	2,195,194.98	1,812,633.92
物料消耗	148,684.81	216,744.01	451,017.79	1,070,893.52
其他	3,006,465.04	4,999,443.40	5,306,988.96	5,398,549.65
合　计	24,445,888.87	49,734,566.75	52,838,332.54	50,810,335.40

5. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,245,678.75	28,048,506.01	28,514,470.12	22,852,311.17
材料费	14,114,037.73	28,188,376.87	20,200,283.54	24,752,115.22
折旧摊销费	3,938,376.67	7,822,201.86	6,091,857.40	5,681,226.59
其他	2,584,685.41	6,435,534.67	7,419,186.37	7,216,727.01
合　计	33,882,778.56	70,494,619.41	62,225,797.43	60,502,379.99

6. 财务费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	8,594,779.00	20,147,776.34	21,575,046.57	24,076,208.79
减：利息收入	5,555,134.52	8,995,673.19	6,073,183.40	7,327,029.97
汇兑损益	-127,228.64	14,413,599.25	-1,361,616.70	1,230,308.30
手续费	256,647.12	468,742.41	454,150.48	633,006.32
合　计	3,169,062.96	26,034,444.81	14,594,396.95	18,612,493.44

7. 其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	5,217,754.44	9,938,902.19	9,338,238.88	8,264,319.42
与收益相关的政府补助[注]	4,237,326.97	21,678,718.13	26,044,369.95	36,609,694.01
代扣个人所得税手续费返还	29,502.52	8,878.69		
合　计	9,484,583.93	31,626,499.01	35,382,608.83	44,874,013.43

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				401,232.00
处置长期股权投				5,298,491.30

资产生的投资收益				
合　计				5,699,723.30

9. 信用减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	-8,382,050.26	2,511,323.67
合　计	-8,382,050.26	2,511,323.67

10. 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			7,999,564.85	-22,092,715.58
存货跌价损失	-8,828,836.87	-15,216,677.01	-4,952,156.80	-1,528,976.24
合　计	-8,828,836.87	-15,216,677.01	3,047,408.05	-23,621,691.82

11. 资产处置收益

(1) 明细情况

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益		-93,925.91	28,860,177.12	66,733.32
无形资产处置收益			27,991,395.06	
合　计		-93,925.91	56,851,572.18	66,733.32

(2) 其他说明

随着公司将转杯纺纱机等生产线整体转移至安徽日发公司以及纺机技术公司“日发智能纺织装备产业园”的投产，公司逐渐形成了以山东日发公司、安徽日发公司及纺机技术公司三家控股子公司为生产经营主体的生产管理体系，而公司原位于新昌县七星街道日发数字科技园内土地、厂房及附属设施已不能满足公司业务持续发展的需要。为了加强公司资产使用效率，提高公司营运资本，公司决定将上述资产出售。2018 年，公司关联方浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称日发精机公司）因建设“日发精机研究院”的需要，向公司求购位于新昌县七星街道日发数字科技园内的土地、厂房及厂房内的附属设施，公司因此将该

闲置资产向其出售。

2018 年 2 月 12 日，公司与日发精机公司签订协议，公司将原位于新昌县七星街道日发数字科技园内土地、厂房及附属设施转让给日发精机公司，相关资产业经坤元资产评估有限公司评估并出具《评估报告》(坤元评报〔2018〕33 号)，相关资产转让价格与账面价值以及处置税费之间的差额计入资产处置收益，其中：固定资产处置收益 2,823.74 万元、无形资产处置收益 2,799.14 万元。

12. 营业外收入

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废利得	46,214.71	36,960.63		25,002.15
赔款收入	359,691.64	548,470.79	426,026.01	172,221.52
无法支付的款项	151,517.27	1,011,053.03		189,805.61
其他	36,911.64	43,149.02	24,905.73	132,914.19
合　计	594,335.26	1,639,633.47	450,931.74	519,943.47

13. 营业外支出

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	21,134.14	235,710.31	54,775.42	182,248.08
债务重组损失			100,000.00	558,600.00
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	57,904.27	80,000.00
水利建设基金	181,920.61	462,306.54	707,666.52	370,449.67
对外担保预计损失	1,294,642.46	8,022,955.17	10,661,546.76	-260,757.87
赔偿支出				962,000.00
其他	3,156.76	11,200.02	590.49	15,951.58
合　计	1,600,853.97	8,832,172.04	11,582,483.46	1,908,491.46

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,770,010.60	18,856,173.32	22,022,612.19	15,430,228.23
递延所得税费用	-801,125.15	1,889,195.78	-649,866.54	1,496,348.21
合　计	4,968,885.45	20,745,369.10	21,372,745.65	16,926,576.44

(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	59,171,034.36	141,435,171.24	154,972,842.16	86,909,237.64
按母公司税率计算的所得税费用	14,792,758.59	21,215,275.68	23,245,926.32	13,036,385.64
子公司适用不同税率的影响	-6,763,825.53			-1,322,937.54
调整以前期间所得税的影响		-868,726.58		
非应税收入的影响				-701,361.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,072.96	986,738.68	4,924,954.94	1,042,611.24
研发费用加计扣除	-2,680,920.13	-4,706,139.61	-5,260,448.28	-3,848,802.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,384,747.51	-843,162.39	-5,029,077.95	
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	1,513,547.07	4,961,383.32	3,491,390.62	8,720,681.02
所得税费用	4,968,885.45	20,745,369.10	21,372,745.65	16,926,576.44

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到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
收回保证金	99,600,414.67	83,058,359.37	49,500,244.01	49,964,410.81
财政性补贴	5,007,280.66	17,080,057.66	33,400,597.79	39,566,532.35

利息收入	2,704,264.72	4,077,647.31	3,101,787.25	3,545,611.66
往来款及其他	396,603.28	6,214,228.79		136,220,000.00
日发集团公司		50,000,000.00		
合　计	107,708,563.33	160,430,293.13	86,002,629.05	229,296,554.82

2. 支付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
支付的各项销售费用	19,895,138.41	56,397,431.87	55,791,765.36	49,759,644.23
支付的各项管理费用及研发费用	9,964,358.74	21,190,144.06	20,104,079.76	21,073,136.55
支付的财务手续费	256,647.12	468,742.41	454,150.48	633,006.32
支付保证金	74,453,793.19	97,396,474.06	89,807,203.94	48,075,767.54
往来款及其他	1,680,561.65			135,624,014.85
日发集团公司		50,000,000.00		
合　计	106,250,499.11	225,452,792.40	166,157,199.54	255,165,569.49

3. 支付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
提供借款				4,000,000.00
合　计				4,000,000.00

4. 收到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
承兑保证金到期收回				80,000,000.00
银行承兑汇票贴现收到现金净额	15,000,905.12	81,653,470.71		
合　计	15,000,905.12	81,653,470.71		80,000,000.00

5. 支付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

支付承兑保证金				140,000,000.00
合　计				140,000,000.00

6. 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	54,202,148.91	120,689,802.14	133,600,096.51	69,982,661.20
加：资产减值准备	17,210,887.13	12,705,353.34	-3,047,408.05	23,621,691.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,917,343.69	29,426,115.17	29,818,032.12	27,390,077.12
无形资产摊销	4,260,368.93	8,847,725.23	7,404,059.57	5,856,362.06
长期待摊费用摊销	156,804.50	9,555.59	251,508.60	234,042.89
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)		93,925.91	-56,851,572.18	-66,733.32
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-25,080.57	198,749.68	54,775.42	157,245.93
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	8,467,550.36	20,766,083.59	21,560,832.36	24,607,079.60
投资损失(收益以“－”号填列)				-5,699,723.30
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-801,125.15	1,889,195.78	-649,866.54	1,496,348.21
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)				
存货的减少(增加以“－”号填列)	-31,917,703.14	32,346,636.15	-148,161,926.19	1,229,633.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-228,384,391.82	-36,742,307.63	34,943,418.92	-21,451,079.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	92,437,231.46	13,858,120.42	229,903,728.16	-45,489,920.30
其他	1,424,114.46	2,972,255.78	6,168,474.80	5,878,783.18
经营活动产生的现金流量净额	-68,051,851.24	207,061,211.15	254,994,153.50	87,746,469.56
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	275,426,794.98	358,934,059.18	192,006,158.82	174,215,686.90
减：现金的期初余额	358,934,059.18	192,006,158.82	174,215,686.90	129,992,374.15
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	-83,507,264.20	166,927,900.36	17,790,471.92	44,223,312.75

（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
1）现金	275,426,794.98	358,934,059.18	192,006,158.82	174,215,686.90
其中：库存现金	32,037.77	32,721.78	41,164.10	153,424.75
可随时用于支付的银行存款	275,394,757.21	358,901,337.40	191,964,994.72	174,062,262.15
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				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	275,426,794.98	358,934,059.18	192,006,158.82	174,215,686.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	311,148,041.25	954,919,993.25	1,020,512,593.54	945,840,837.96
其中：支付货款	302,428,041.25	848,325,419.18	1,017,069,893.54	939,584,837.96
支付固定资产等长期资产购置款	8,720,000.00	23,665,872.60	3,442,700.00	6,256,000.00
未终止确认票据贴现款		82,928,701.47		

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	73,195,141.19	承兑保证金等
应收款项融资	42,974,633.89	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	198,041,497.93	固定资产抵押获得银行借款及承兑汇票
无形资产	115,430,648.43	无形资产抵押获得银行借款
合　计	429,641,921.44	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	97,396,474.06	承兑保证金等
应收款项融资	47,546,749.08	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	161,681,309.69	固定资产抵押获得银行借款及承兑汇票
无形资产	3,880,520.00	无形资产抵押获得银行借款
合　计	310,505,052.83	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	81,477,652.21	承兑保证金等
应收票据	43,626,691.99	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	173,433,080.62	固定资产抵押获得银行借款
无形资产	73,027,582.24	无形资产抵押获得银行借款
合　计	371,565,007.06	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	47,833,521.09	承兑保证金等
应收票据	17,425,523.75	应收票据质押开具银行承兑汇票
应收账款	113,479,451.40	信用证质押获得银行借款
固定资产	154,869,808.81	固定资产抵押获得银行借款

无形资产	101,441,084.54	无形资产抵押获得银行借款
合　计	435,049,389.59	

2. 外币货币性项目

(1) 2020年6月30日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	715,178.22	7.0795	5,063,104.21
应收账款			
其中：美元	259,635.48	7.0795	1,838,089.38

(2) 2019年12月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,493,476.20	6.9762	10,418,788.67
应收账款			
其中：美元	1,366,246.34	6.9762	9,531,207.72

(3) 2018年12月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,967,635.49	6.8632	20,367,475.89
应收账款			
其中：美元	2,040,940.00	6.8632	14,007,379.41

(4) 2017年12月31日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,712,507.61	6.5342	17,724,067.23
欧元	0.06	7.8333	0.47
应收账款			
其中：美元	1,738,890.62	6.5342	11,362,259.08

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技园建设项目	31,036,140.00		2,340,085.00	28,696,055.00	其他收益	聊城高新技术产业开发区财政局《关于拨付基础设施配套资金预算指标的通知》(聊高新区财综〔2013〕45 号)
固定资产投资补助	10,070,000.00		1,007,000.00	9,063,000.00	其他收益	马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于日发纺机项目固定资产投资补助专款专用的通知》（马示管〔2014〕32 号）等
研究院建设	9,095,000.00		535,000.00	8,560,000.00	其他收益	浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会文件《关于下达 2012 年度战略性新兴产业智能纺织印染装备技术创新综合试点补助资金的通知》(浙财企〔2013〕11 号）等
土地扶持款	7,435,791.01		127,999.98	7,307,791.03	其他收益	新昌县省级高新技术产业园区管理委员会主任办公室会议纪要（〔2011〕16 号）；新昌省级高新技术产业园区管委会关于《新昌省级高新技术产业园区管委会承诺函》
开发区建设项目	13,244,996.69		845,910.00	12,399,086.69	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达拨付返还土地资金预算指标的通知》（聊开财综指〔2018〕17 号）等

针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于下达2017年国家工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》浙财企〔2017〕64号
科技支撑项目	1,405,251.24		93,683.40	1,311,567.84	其他收益	科学技术部《关于批复国家科技支撑计划2014年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发资〔2014〕292号）等
2013年省自主创新项目	3,578,717.38		238,581.18	3,340,136.20	其他收益	聊城市财政局《关于下达2013年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》（聊财教指〔2013〕47号）等
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	366,666.67		20,000.00	346,666.67	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2016年重点研发计划（第三批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕15号）
省自主创新节能织机	142,423.29		9,494.88	132,928.41	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达专项经费预算指标的通知》(聊开财教指〔2016〕11号)
高档非织造布成套数控装置研发生产项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2017年重点研发计划（第五批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2018〕51号）
智能化成套水刺无纺布生产装备项目	2,600,000.00			2,600,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2019年科技创新发展资金（重点研发计划）预算指标的通知》（聊开财教指〔2019〕44号）；聊城市财政局《关于下达2019年科技创新发展资金（重点研发计划）预算指标的通知》(聊财教指〔2019〕36号)

高耗能行业节能技术研究及应用项目	1,180,000.00			1,180,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达 2018 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知（浙财科教〔2018〕19 号）
绿色印染装备及针织装备研发和产业化技术改造项目		2,200,000.00		2,200,000.00		新昌县经济和信息化局《关于拨付 2019 年度工业与信息化重点领域提升发展—重点产业培育发展（纺机）专项资金的通知》
小　计	85,214,986.28	2,200,000.00	5,217,754.44	82,197,231.84		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“小巨人”企业培育资金	2,000,000.00			2,000,000.00		《马鞍山市科技“小巨人”企业培育工作管理办法》（马政〔2017〕59 号）
小　计	2,000,000.00			2,000,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
政策技改补贴	917,400.00	其他收益	马鞍山市财政局《关于下达 2018 年度市级制造业升级政策兑现资金（第二批）的通知》、马鞍山市财政局《关于下达 2018 年度市级制造业升级政策兑现资金（第三批）的通知》
软件退税款	1,459,548.83	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）
社保返还	495,683.64	其他收益	新昌县人力资源和社会保障局《新昌县 2020 年社保返还工作实施细则》新人社[2020]14 号
中央外贸发展专项资金	299,327.00	其他收益	聊城市财政局《关于清算 2019 年外贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财工指[2019]19 号）

失业稳岗补贴	192,800.00	其他收益	聊城市人力资源和社会保障局关于第一批2019年度失业保险稳岗返还情况公示
中央外贸发展专项资金	112,000.00	其他收益	关于对山东日发纺织机械有限公司拨付2019年中央外经贸发展专项资金的证明
和谐劳动关系示范企业奖励	100,000.00	其他收益	关于表彰马鞍山经开区（示范园区）2019年度和谐劳动关系示范企业的决定（马开管[2020]19号）
开发区高端引才奖励资金	100,000.00	其他收益	中共聊城市委组织部、聊城市人力资源和社会保障局《关于公布2019年度聊城市高端引才示范基地和重点单位名单的通知》（聊人社字[2019]176号）
2019年新昌开放型经济奖补资金	99,600.00	其他收益	新昌县商务局《关于拨付2019年度新昌县开放型经济奖补资金（第四批）的通知》（新商务[2020]6号）
技术创新项目补助金	80,000.00	其他收益	关于拨付新昌县技术创新项目补助资金的函
稳定就业补贴	74,700.00	其他收益	马鞍山人力资源社会管理局《关于印发<马鞍山市一次性就稳定就业补贴审核及重点（困难）企业认定办法>的通知》马人社秘〔2020〕135号、关于2020年市级重点（困难企业）认定及其一次性稳定就业补贴企业名单公示
龙马市级补贴	66,000.00	其他收益	马鞍山经济技术开发区党群工作部关于安徽日发机械有限公司员工朱海东被评为2019年度“龙马”工程人选的证明
市级企业技术中心财政补助	50,000.00	其他收益	新昌县财政局关于拟安排新昌县国家级、省级、市级企业技术中心财政补助（奖励）资金的公示
其他	190,267.50	其他收益	收到其他零星补助
小　计	4,237,326.97		

2）2019年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技园建设项目	33,049,020.00	2,173,200.00	4,186,080.00	31,036,140.00	其他收益	聊城高新技术产业开发区财政局《关于拨付基础设施配套资金预算指标的通知》(聊高新区财综〔2013〕45号)
固定资产投资补助	12,084,000.00		2,014,000.00	10,070,000.00	其他收益	马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于日发纺机项目固定资产投资补助专款专用的通知》（马示管〔2014〕32号）等
研究院建设	10,165,000.00		1,070,000.00	9,095,000.00	其他收益	浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会文件《关于下达2012年度战略性新兴产业智能纺织印染装备技术创新综合试点补助资金的通知》(浙财企（2013）11号）等
土地扶持款	7,691,790.97		255,999.96	7,435,791.01	其他收益	新昌县省级高新技术产业园区管理委员会主任办公室会议纪要（〔2011〕16号)；新昌省级高新技术产业园区管委会关于《新昌省级高新技术产业园区管委会承诺函》
开发区建设项目	14,940,966.67		1,695,969.98	13,244,996.69	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达拨付返还土地资金预算指标的通知》（聊开财综指〔2018〕17号）等
针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于下达2017年国家工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》浙财企〔2017〕64号

科技支撑项目	1,592,618.04		187,366.80	1,405,251.24	其他收益	科学技术部《关于批复国家科技支撑计划2014年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发资〔2014〕292号）等
2013年省自主创新项目	4,055,879.74		477,162.36	3,578,717.38	其他收益	聊城市财政局《关于下达2013年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》（聊财教指〔2013〕47号）等
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	1,000,000.00		633,333.33 [注]	366,666.67	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2016年重点研发计划（第三批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕15号）
省自主创新节能织机	161,413.05		18,989.76	142,423.29	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达专项经费预算指标的通知》(聊开财教指〔2016〕11号)
高档非织造布成套数控装置研发生产项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2017年重点研发计划（第五批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2018〕51号）
智能化成套水刺无纺布生产装备项目		2,600,000.00		2,600,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2019年科技创新发展资金（重点研发计划）预算指标的通知》（聊开财教指〔2019〕44号）；聊城市财政局《关于下达2019年科技创新发展资金（重点研发计划）预算指标的通知》(聊财教指〔2019〕36号)
高耗能行业节能技术研究及应用项目		1,180,000.00		1,180,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达2018年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项

						资金的通知（浙财科教〔2018〕19号）
小　计	89,800,688.47	5,953,200.00	10,538,902.19	85,214,986.28		

[注]全自动模组式高速及多功能贴片机项目部分与收益相关，金额为600,000.00元。

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“小巨人”企业培育资金	2,000,000.00			2,000,000.00		《马鞍山市科技“小巨人”企业培育工作管理办法》（马政〔2017〕59号）
全自动模组式贴片机项目	800,000.00		800,000.00			聊城市财政局、聊城市经济和信息化委员会《关于下达2016年度工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（聊财企指〔2016〕5号）
小　计	2,800,000.00		800,000.00	2,000,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
软件退税款	9,160,739.16	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
马鞍山承接产业转移示范园区管委会财政局财政奖励	4,217,000.00	其他收益	2020年3月17日马鞍山经济技术开发区管理委员会出具的《证明》
经发局省重大专项补贴	1,500,000.00	其他收益	马鞍山市财政局《关于下达2018年度市级科技政策兑现资金（第一批）的通知》
社保返还	1,214,446.97	其他收益	浙江省人民政府《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50号）
国库集中支付中心2019年制造强省建设资金	1,000,000.00	其他收益	马鞍山市财政局《关于下达2019年制造强省建设资金和省中小企业（民营经济）发展专项资金的通知》
新昌振兴实体经济财政专项资金	756,800.00	其他收益	新昌县经济和信息化局《关于组织申报2019年度新昌县振兴实体经济（传统产业改造）财政

			专项资金的通知》（新经信（2019）121号）
2018年度外经贸发展专项资金	429,792.00	其他收益	聊城市财政局《关于清算2018年度聊城市外经贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财企指〔2018〕43号）
新昌县科技局2018年度技术创新项目补助	200,000.00	其他收益	新昌科技技术局《关于拨付新昌县2018年度技术创新项目补助资金的通知》（新科（2019）59号）
新昌县科学技术局（本级）补助	180,000.00	其他收益	新昌县人民政府《新昌县人民政府关于全面加快科技创新推进国家创新型县建设的若干意见》（新政发〔2019〕7号）
稳岗补贴	176,500.00	其他收益	聊城市财政局《关于拨付2018年度第二、三批企业稳岗补贴的通知》（聊财社〔2019〕151号）
2018年度标准化财政奖励	150,000.00	其他收益	新昌县市场监督管理局《新昌县市场监督管理局关于下达2018年度新昌县质量、品牌、标准领域财政奖励资金的通知》（新市监字〔2019〕92号）
人才补贴	150,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区人才领导小组办公室《关于发放高层次高技能人才补贴的通知 》
亮化工程补助款	143,055.00	其他收益	新昌省级高新技术产业园区管理委员会《关于印发<高新园区新镜线、沃西大道两侧企业亮化工程补助办法（试行）>的通知》（高新管〔2017〕43号）
收马鞍山经济技术开发区补贴	133,800.00	其他收益	马鞍山市财政局《关于下达2018年度市级科技政策兑现资金（第一批）的通知》
新昌商务局拨付2019年度新昌县省商务促进财政专项资金	117,600.00	其他收益	新昌县商务局《新昌县商务局关于拨付2019年度新昌县省商务促进财政专项资金的通知》（新商务〔2019〕45号）
黄标车奖励资金	100,000.00	其他收益	聊城高新技术产业开发区财政局《关于拨付黄标车第四时段奖励资金预算指标的通知》（聊高新区财建指〔2019〕8号）
新旧动能转换专项奖励	100,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区经贸发展局《关于实施新旧动能转换专项奖励的决定》（聊开经字〔2019〕

			62 号）
其他	548,985.00	其他收益	收到其他零星补助
小　计	20,278,718.13		

3）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
科技园建设项目	31,147,740.00	6,259,800.00	4,358,520.00	33,049,020.00	其他收益	聊城高新技术产业开发区财政局《关于拨付基础设施配套资金预算指标的通知》（聊高新区财综〔2013〕45 号）
固定资产投资补助	14,098,000.00		2,014,000.00	12,084,000.00	其他收益	马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于日发纺机项目固定资产投资补助专款专用的通知》（马示管〔2014〕32 号）等
研究院建设	10,700,000.00		535,000.00	10,165,000.00	其他收益	浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会文件《关于下达 2012 年度战略性新兴产业智能纺织印染装备技术创新综合试点补助资金的通知》（浙财企〔2013〕11 号）等
土地扶持款	7,947,790.93		255,999.96	7,691,790.97	其他收益	新昌县省级高新技术产业园区管理委员会主任办公室会议纪要（〔2011〕16 号）、新昌省级高新技术产业园区管委会关于《新昌省级高新技术产业园区管委会承诺函》
开发区建设项目	8,875,966.67	7,256,200.00	1,191,200.00	14,940,966.67	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达拨付返还土地资金预算指标的通知》（聊开财综指〔2018〕17 号）等
针织成套装备绿色设计平台建设项目	4,060,000.00			4,060,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于下达 2017 年国家工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》浙财企〔2017〕

						64 号
科技支撑项目	1,779,984.84		187,366.80	1,592,618.04	其他收益	科学技术部《关于批复国家科技支撑计划 2014 年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发资〔2014〕292 号）等
2013 年省自主创新项目	4,533,042.10		477,162.36	4,055,879.74	其他收益	聊城市财政局《关于下达 2013 年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》（聊财教指〔2013〕47 号）等
全自动模组式高速及多功能贴片机项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达 2016 年重点研发计划（第三批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕15 号）
RFRL40 型高档剑杆织机项目	250,000.00		250,000.00		其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达 2016 年重点研发计划（第一批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕14 号）
省自主创新节能织机	180,402.81		18,989.76	161,413.05	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达专项经费预算指标的通知》(聊开财教指〔2016〕11 号)等
RS50 高速半自动转杯纺纱机研发项目	50,000.00		50,000.00		其他收益	新昌县科学技术局新昌县财政局文件《关于下达新昌县 2013 年第二批科技计划项目的通知》（〔2013〕44 号）
高档非织造布成套数控装置研发生产项目		1,000,000.00		1,000,000.00		聊城经济技术开发区财政局《关于下达 2017 年重点研发计划（第五批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2018〕51 号）
小　计	84,622,927.35	14,516,000.00	9,338,238.88	89,800,688.47		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
“小巨人”		2,000,000.00		2,000,000.00		《马鞍山市科技“小巨

企业培育资金						人”企业培育工作管理办法》（马政〔2017〕59号）
全自动模组式贴片机项目	800,000.00			800,000.00		聊城市财政局、聊城市经济和信息化委员会《关于下达2016年度工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（聊财企指〔2016〕5号）
小　计	800,000.00	2,000,000.00		2,800,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
税收返还扶持资金	12,050,000.00	其他收益	安徽马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于对安徽日发纺织机械有限公司补助款项发放安排的确认函》（马示管函〔2018〕25号）
软件退税款	9,159,772.16	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
马鞍山市财政局重大项目奖金	1,500,000.00	其他收益	马鞍山市财政局《关于下达2018年安徽省创新型省份建设专项资金的通知》（马财〔2018〕502号）
马鞍山财政局项目扶持资金	540,000.00	其他收益	2018年市级产业扶持政策资金兑现公示 马鞍山市政府《马鞍山市扶持产业发展若干政策》（马政〔2017〕51号）
技术创新平台奖励资金	500,000.00	其他收益	聊城市财政局《关于下达技术创新平台奖励资金的通知》（聊财企指〔2018〕29号）
马鞍山市示范园区购房补助	360,000.00	其他收益	安徽马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于对安徽日发纺织机械有限公司补助款项发放安排的确认函》（马示管函〔2018〕25号）
外贸出口专项鼓励资金	323,261.16	其他收益	聊城市财政局《关于清算2017年度聊城市外贸出口专项鼓励资金预算指标的通知》（聊财企指〔2017〕41号）
2017年度振兴实体经济激励资金	321,000.00	其他收益	新昌县财政局 新昌县经济和信息化局《关于拨付2017年度新昌县振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（投资类项目）的通知》（新财企〔2018〕264号）
其他	1,290,336.63	其他收益	收到其他零星补助
小　计	26,044,369.95		

4）2017年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
固定资产投资补助	16,112,000.00		2,014,000.00	14,098,000.00	其他收益	马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于日发纺机项目固定资产投资补助专款专用的通知》（马示管〔2014〕32号）等
科技园建设项目	27,929,000.00	7,368,600.00	4,149,860.00	31,147,740.00	其他收益	聊城高新技术产业开发区财政局《关于拨付基础设施配套资金预算指标的通知》（聊高新区财综〔2013〕45号）
研究院建设	10,700,000.00			10,700,000.00	其他收益	浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会文件《关于下达2012年度战略性新兴产业智能纺织印染装备技术创新综合试点补助资金的通知》（浙财企〔2013〕11号）
土地扶持款	8,203,790.89		255,999.96	7,947,790.93	其他收益	新昌县省级高新技术产业园区管理委员会主任办公室会议纪要（〔2011〕16号）、新昌省级高新技术产业园区管委会关于《新昌省级高新技术产业园区管委会承诺函》
开发区建设项目	4,916,666.67	4,662,000.00	702,700.00	8,875,966.67	其他收益	聊城经开区财政局《关于下达拨付返还土地资金预算指标的通知》（聊开财综指〔2017〕46号）等
针织成套装备绿色设计平台建设项目		4,060,000.00		4,060,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于下达2017年国家工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》浙财企〔2017〕64号

科技支撑项目	2,470,000.00		690,015.16 [注]	1,779,984.84	其他收益	科学技术部《关于批复国家科技支撑计划2014年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》（国科发资〔2014〕292号）等
2013年省自主创新项目	12,400,000.00	2,600,000.00	10,466,957.90 [注]	4,533,042.10	其他收益	聊城市财政局《关于下达2013年山东省自主创新专项资金预算指标的通知》（聊财教指〔2013〕47号）等
全自动模组式高速及多功能贴片机项目		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2016年重点研发计划（第三批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕15号）
RFRL40型高档剑杆织机项目		250,000.00		250,000.00	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达2016年重点研发计划（第一批）资金预算指标的通知》（聊开财教指〔2017〕14号）
省自主创新节能织机	1,000,000.00		819,597.19 [注]	180,402.81	其他收益	聊城经济技术开发区财政局《关于下达专项经费预算指标的通知》（聊开财教指〔2016〕11号）
RS50高速半自动转杯纺纱机研发项目	50,000.00			50,000.00	其他收益	新昌县科学技术局新昌县财政局文件《关于下达新昌县2013年第二批科技计划项目的通知》（〔2013〕44号）等
重点产业振兴和技术改造补助项目	800,000.00		800,000.00		其他收益	聊城经济开发区财政局《关于下达专项经费预算指标的通知》（聊开财预指〔2012〕103号）等
小　计	84,581,457.56	19,940,600.00	19,899,130.21	84,622,927.35		

[注]科技支撑项目、2013年省自主创新项目、省自主创新节能织机项目部分与收益相关，金额合计为11,634,810.79元。

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
全自动模组式贴片机项目	800,000.00			800,000.00		聊城市财政局、聊城市经济和信息化委员会《关于下达2016年度工业提质增效升级专项资金预算指标的通知》（聊财企指〔2016〕5号）
小　计	800,000.00			800,000.00		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
示范园区管委会财政局扶持资金	12,753,600.00	其他收益	安徽马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于对安徽日发纺织机械有限公司补助款项发放安排的确认函》（马示管函〔2017〕35号）等
软件退税	5,348,950.87	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
示范园区补助资金	2,309,900.00	其他收益	安徽马鞍山承接产业转移示范园区管委会《关于对安徽日发纺织机械有限公司补助款项发放安排的确认函》（马示管函〔2018〕25号）
浙江理工大学项目补助	1,440,000.00	其他收益	工业和信息化部、财政部《工业和信息化部财政部关于2016年智能制造综合标准化与新模式应用项目立项的通知》（工信部联装〔2016〕213号）
三重一创	1,000,000.00	其他收益	安徽省发展和改革委员会《安徽省发展改革委关于下达2017年省“三重一创”相关支持事项资金安排计划的通知》（皖发改产业〔2017〕672号）
2016度中央外经贸资金	603,657.00	其他收益	聊城市财政局《关于下达2016年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财企指〔2016〕36号）
城镇土地使用税返还	424,924.67	其他收益	新昌县地方税务局《关于同意减免新昌县南灵燃具气阀厂等16家困难企业2016年度城镇土地使用税的批复》（新地税发〔2017〕6号）
城镇土地使用税返还	108,760.54	其他收益	新昌县人民政府关于《新昌县开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施方案》（新政发〔2014〕51号）

其他	985,090.14	其他收益	收到其他零星补助
小　计	24,974,883.22		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	9,455,081.41	31,617,620.32	35,382,608.83	44,874,013.43

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东日发公司	山东聊城	山东聊城	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽日发公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	100.00		设立
纺机技术公司	绍兴新昌	绍兴新昌	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	报告期归属于少数股东的损益			
	持股比例	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东日发公司	27.70%[注]				

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	权益余额
山东日发公司				2,349,529.18	

[注] 2016 年，山东日发公司股东昌润投资控股集团有限公司以其持有的山东日发公司 26.32%的股权向公司增资，根据相关协议约定将评估定价基准日（2015 年 11 月 30 日）至股权实际交割日（2016 年 10 月 31 日）之间归属于昌润投资控股集团有限公司的净利润 2,349,529.18 元向其进行分配；2016 年 9 月，李子军将其持有的山东日发公司 1.38%股权

转让给本公司。两项股权转让完成后，本公司持有山东日发公司 100%股权。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽诚诚公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造业	30.00[注]		权益法核算

[注]本公司之子公司安徽日发公司原持有安徽诚诚公司 40%股权，2016 年 11 月因安徽诚诚公司增资导致安徽日发公司持股比例下降为 30%。2017 年 6 月，安徽日发公司与安徽诚诚公司原股东郑苗忠签订股权转让协议，将安徽日发公司所持安徽诚诚公司 30%的股权以 7,023,980.19 元的价格转让给郑苗忠。该价格参照坤元资产评估有限公司于 2017 年 6 月 10 日出具《评估报告》（坤元评报〔2017〕353 号）确定，相关股权转让款已按照约定结清。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3）上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2）定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收款项（仅指应收账款、合同资产、长期应收款，下同）风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收款项的 12.03%(2019年12月31日：12.66%；2018年12月31日：18.30%；2017年12月31日：12.27%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	365,538,420.39	375,144,653.06	375,144,653.06		
应付票据	137,344,088.08	137,344,088.08	137,344,088.08		
应付账款	484,449,762.86	484,449,762.86	484,449,762.86		
其他应付款	21,352,489.52	21,352,489.52	21,352,489.52		
小　计	1,008,684,760.85	1,018,290,993.52	1,018,290,993.52		

(续上表)

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	332,935,887.57	341,799,411.06	321,124,299.94	20,675,111.11	
应付票据	163,880,109.31	163,880,109.31	163,880,109.31		

应付账款	423,554,385.49	423,554,385.49	423,554,385.49		
其他应付款	20,987,970.53	20,987,970.53	20,987,970.53		
小　计	941,358,352.90	950,221,876.39	929,546,765.27	20,675,111.11	

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	374,870,000.00	390,491,731.15	348,122,036.71	42,369,694.44	
应付票据	111,789,867.34	111,789,867.34	111,789,867.34		
应付账款	416,264,969.05	416,264,969.05	416,264,969.05		
其他应付款	22,774,248.49	22,774,248.49	22,774,248.49	22,774,248.49	
小　计	925,699,084.88	941,320,816.03	898,951,121.59	65,143,942.93	

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	566,187,750.00	584,799,315.72	494,610,656.00	69,472,715.28	20,715,944.44
应付票据	39,744,409.94	39,744,409.94	39,744,409.94		
应付账款	401,601,865.82	401,601,865.82	401,601,865.82		
其他应付款	25,345,491.42	25,345,491.42	25,345,491.42		
小　计	1,032,879,517.18	1,051,491,082.90	961,302,423.18	69,472,715.28	20,715,944.44

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币180,000,000.00 元

(2019年12月31日：人民币70,000,000.00元；2018年12月31日：人民币216,570,000.00元；2017年12月31日：人民币281,600,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
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		134,387,445.24		134,387,445.24
其中：应收款项融资		134,387,445.24		134,387,445.24
持续的公允价值计量的资产总额		134,387,445.24		134,387,445.24

2. 2019年12月31日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
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		148,147,417.01		148,147,417.01
其中：应收款项融资		148,147,417.01		148,147,417.01
持续的公允价值计量的资产总额		148,147,417.01		148,147,417.01

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

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(%)
日发集团公司	浙江杭州	投资	190,000,000.00	69.09	69.09

（2）本公司最终控制方是吴捷和吴良定家族。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴捷和吴良定家族	实际控制人
万丰奥特控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
浙江自力机械有限公司	受同一实际控制人控制
万丰融资租赁有限公司	受同一实际控制人控制
浙江万丰科技开发股份有限公司	受同一实际控制人控制
浙江中宝实业控股股份有限公司	受同一实际控制人控制
浙江中宝针织科技有限公司	受同一实际控制人控制
日发精机公司	同一母公司
浙江日发精密机床有限公司	日发精机公司之子公司
浙江日发纽兰德机床有限责任公司	日发精机公司之子公司
安徽诚诚公司	原联营企业
影子骑士文化传播有限公司	受同一实际控制人控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
浙江自力机械有限公司[注 1]	采购货物			906,693.81	45,576,973.35
浙江万丰科技开发股份有限公司	采购货物			-9,076.92	532,512.82
安徽诚诚公司[注 2]	采购货物			50,910,139.97	40,097,049.34
浙江日发纽兰德机床有限责任公司	采购货物			63,245.78	
浙江中宝针织科技有限公司[注 3]	采购货物			9,817,879.01	
日发精机公司	采购货物		2,892,079.14	6,225,979.51	4,851,559.44
浙江日发精密机床有限公司	采购固定资产	1,004,424.78			

[注 1]公司 2017 年以前尚不具备锭子生产和制造能力，综合考虑产品性能、运费和供货稳定性等因素，选取浙江自力机械有限公司为公司主要锭子产品供应商。随着公司纺纱事业部的整体搬迁，公司逐渐停止向其采购锭子，并自建了与公司产品配套的锭子生产线，彻底解决与浙江自力机械有限公司的关联交易，保障了公司业务的独立性。

[注 2]2013 年 5 月，公司出资设立安徽日发公司，为了加强产业聚集效应，实现安徽当地供应商的配套生产能力，进而保证安徽日发公司投产后正常的生产经营水平，安徽日发公司当年与郑苗忠等 5 位自然人共同出资设立安徽诚诚公司，并向其采购钣金件，同时向其提供资金支持。2017 年考虑到安徽日发公司生产经营逐渐稳定，供应商体系建设逐步完善，为减少关联交易，安徽日发公司于 2017 年 6 月转让了其持有的安徽诚诚公司 30%的股权，并逐步收回相关拆借资金。

[注 3] 2017 年 12 月，公司与江中宝针织科技有限公司签订《购买资产协议》，协议约定公司以 11,423,118.44 元（含税）的价格购买其拥有的机器设备、存货、专利和专有技术等资产，相关资产业经坤元资产评估有限公司评估并出具《评估报告》（坤元评报〔2017〕806 号）。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
万丰融资租赁有限公司[注]	销售商品				45,923,247.88
影子骑士文化传播有限公司	销售商品				1,004,301.11

[注]公司为拓展销售业务，将产品销售给万丰融资租赁有限公司，然后由其租赁给最终客户，同时公司为最终客户向万丰融资租赁有限公司申请按揭贷款购买机器设备提供不可撤销的、附回购义务的连带保证责任。

2. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰奥特控股集团有限公司	3,000.00	2020-06-22	2021-03-29	否
万丰奥特控股集团有限公司	4,000.00	2019-10-22	2020-10-12	否
万丰奥特控股集团有限公司	4,000.00	2020-03-05	2021-03-04	否

（2）本公司及子公司作为担保方

公司因对客户购买公司产品而向万丰融资租赁有限公司提供担保，各期期末担保余额情况详见十一（二）6之相关说明。

3. 关联方资金拆借

关联方	业务	期初金额	本期增加数	本期减少数	期末金额
2017年度：					
安徽诚诚公司	本公司借出	9,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00	4,000,000.00
2018年度：					
安徽诚诚公司	本公司借出	4,000,000.00		4,000,000.00	
2019年度：					
日发集团公司	本公司借出		50,000,000.00	50,000,000.00	

2017年-2018年公司分别按照年利率5.655%和5.22%向安徽诚诚公司计提并收取利息，两年计提利息金额分别为363,248.82元、49,245.28元。此外，2019年1月25日，公司向日发集团公司支付5,000.00万元并于当日收回。

4. 向关联方转让资产

2018年公司向日发精机公司转让位于新昌县七星街道日发数字科技园内土地、厂房及附属设施，详见本财务报表附注五(二)11之相关说明。

5. 关键管理人员报酬

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,427,321.70	2,980,629.54	2,390,523.10	1,963,608.02

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	浙江中宝针织科技有限公司			1,137.67	
	浙江日发精密机床有限公司	1,054,500.00			
小　计		1,054,500.00		1,137.67	
其他应收款	安徽诚诚公司			4,278,748.82	213,937.44
小　计				4,278,748.82	213,937.44

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	浙江自力机械有限公司	175,175.78	175,420.72	2,196,541.63	15,699,305.16
	安徽诚诚公司			4,874,581.36	5,366,461.56
	浙江日发纽兰德机床有限责任公司			541,355.57	467,990.47
	浙江万丰科技开发股份有限公司	6,794.87	6,794.87	6,794.87	840,620.29
	日发精机公司	319,852.80	719,852.80	779,400.00	426,400.00
	中宝科技公司			5,403,763.39	
小　计		501,823.45	902,068.39	13,802,436.82	22,800,777.48
其他应付款	日发精机公司	180,200.00		131,200.00	250,000.00
小　计		180,200.00		131,200.00	250,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 2018 年 7 月 28 日，子公司纺机技术公司与浙江中柱建设有限公司签订《建设工程施工合同》，由其承建“日发智能纺织装备产业园厂房一及配套工程”，合同总金额 39,636,888.00 元，截至 2020 年 6 月 30 日，已支付 19,954,000.00 元。

2. 经公司 2019 年 10 月 10 日第三届董事会第十六次会议审议，并经 2019 年 10 月 26 日召开的 2019 年第四次临时股东大会批准，公司拟申请向社会公开发行人民币普通股 A 股，

发行数量不超过2,316.24万股，募集资金总额将根据市场情况和向询价对象的询价情况确定，本次发行A股募集资金计划用于以下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	新型纺纱智能化工厂项目	15,331.00	14,744.95
2	新型高效无纺布装备产业化项目	14,803.00	11,750.43
3	绿色印染装备及针织装备研发和产业化技术改造项目	9,512.59	9,150.48
4	补充流动资金项目	7,500.00	7,500.00
合计		47,146.59	43,145.86

3. 经公司2019年10月10日第三届董事会第十六次会议审议，并经2019年10月26日召开的2019年第四次临时股东大会批准，通过《关于公司首次公开发行A股股票并上市相关事宜的议案》，公司首次公开发行股票并上市前滚存利润由发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。

（二）或有事项

1. 本公司及子公司客户向华夏银行绍兴嵊州支行申请期限不超过三年、最高七成的按揭贷款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的连带保证责任。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2017年至2020年1-6月各期期末，公司在上述银行为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为95,048,416.41元、144,511,930.91元、119,085,476.88元、114,967,396.88元。

2. 本公司及子公司客户向浙商银行绍兴新昌支行申请期限不超过三年、最高七成的按揭贷款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的连带保证责任。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2017年至2020年1-6月各期期末，公司在上述银行为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为9,064,509.23元、41,719,417.34元、87,495,636.73元、75,317,836.64元。

3. 本公司及子公司客户向马鞍山农商行太白支行申请期限不超过三年、最高七成的按揭贷款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的连带保证责任。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2017年至2020年1-6月各期期末，公司在上述银行为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为4,535,883.73元、

995,850.75 元、0.00 元、0.00 元。

4. 本公司及子公司客户向浦发银行当涂支行行申请期限不超过三年、最高七成的按揭贷款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的连带保证责任。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2017 年至 2020 年 1-6 月各期期末，公司在上述银行为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为 0.00 元、0.00 元、7,414,012.43 元、12,104,795.07 元。

5. 本公司及子公司客户向温州银行绍兴分行申请期限不超过三年、最高七成的按揭贷款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的连带保证责任。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。2017 年至 2020 年 1-6 月各期期末，公司在上述银行为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为 0.00 元、0.00 元、5,824,200.00 元、16,615,099.71 元。

6. 本公司及子公司客户向万丰融资租赁有限公司申请融资租赁款用于购买公司设备，同时公司为其提供不可撤销的、附回购义务的连带保证责任。担保期限自借款发放之日起至万丰融资租赁有限公司债权全部实现止。2017 年至 2020 年 6 月各期期末，公司为客户以按揭方式购买设备提供的未到期担保余额分别为 55,798,170.64 元、30,894,617.90 元、14,166,700.00 元、6,889,420.00 元。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2020 年 7 月 27 日，苏州日发智能机械有限公司分别与纺机技术公司、安徽日发公司和山东日发公司签订《购销合同》，合同总金额共计 105,896.64 万元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
织造设备				
喷气织机	234,948,125.99	186,857,261.57	603,441,431.93	447,368,070.64

剑杆织机	62,808,356.72	44,864,010.91	200,847,103.90	142,162,953.96
毛巾织机	21,194,300.33	16,404,346.89	68,562,230.23	53,483,377.40
喷水织机	92,423,055.92	82,428,586.48	92,648,466.69	81,702,705.17
其他	76,819,380.54	57,933,185.15	56,612,321.58	43,494,562.45
小计	488,193,219.50	388,487,391.00	1,022,111,554.33	768,211,669.62
非织造设备				
NSN	24,398,230.05	12,884,453.68		
小计	24,398,230.05	12,884,453.68		
纺纱设备				
转杯纺纱机	129,715,150.16	99,279,597.64	383,758,239.75	285,717,669.48
其他	26,097,785.52	21,299,914.41	50,317,477.09	40,285,291.03
小计	155,812,935.68	120,579,512.05	434,075,716.84	326,002,960.51
加捻设备				
倍捻机	90,945,675.67	75,308,836.30	172,793,538.16	144,553,436.56
其他	14,629,185.87	10,580,989.80	28,495,769.48	21,305,527.24
小计	105,574,861.54	85,889,826.10	201,289,307.64	165,858,963.80
合计	773,979,246.77	607,841,182.83	1,657,476,578.81	1,260,073,593.93

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
织造设备				
喷气织机	468,242,717.45	368,477,206.91	433,150,037.31	365,362,548.13
剑杆织机	208,976,304.39	159,468,314.74	200,260,485.80	152,462,598.74
毛巾织机	52,545,215.43	35,538,053.30	158,017,493.40	107,774,954.40
喷水织机	19,184,652.14	16,490,524.09	86,917,257.08	77,278,729.14
其他	29,092,662.86	26,253,172.46	20,479,773.31	19,050,267.64
小计	778,041,552.27	606,227,271.50	898,825,046.90	721,929,098.05
纺纱设备				
转杯纺纱机	392,504,786.45	301,820,332.88	315,264,746.60	236,826,985.33
其他	11,120,242.46	10,195,832.27	12,364,118.88	8,171,263.30

小计	403,625,028.91	312,016,165.15	327,628,865.48	244,998,248.63
加捻设备				
倍捻机	203,318,933.65	173,539,756.02	128,457,768.96	104,402,075.36
其他	42,196,331.80	34,647,387.19	19,358,901.54	16,426,498.40
小计	245,515,265.45	208,187,143.21	147,816,670.50	120,828,573.76
合计	1,427,181,846.63	1,126,430,579.86	1,374,270,582.88	1,087,755,920.44

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	178,868,429.12	-177,468,429.12	1,400,000.00
应收款项融资		177,468,429.12	177,468,429.12
其他应付款	22,774,248.49	-548,559.47	22,225,689.02
短期借款	291,870,000.00	411,441.41	292,281,441.41
一年内到期的非流动	43,000,000.00	71,037.07	43,071,037.07

负债			
长期借款	40,000,000.00	66,080.99	40,066,080.99

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	273,483,811.03	以摊余成本计量的金融资产	273,483,811.03
应收票据	贷款和应收款项	178,868,429.12	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	177,468,429.12
			以摊余成本计量的金融资产	1,400,000.00
应收账款	贷款和应收款项	303,001,988.40	以摊余成本计量的金融资产	303,001,988.40
其他应收款	贷款和应收款项	8,366,091.83	以摊余成本计量的金融资产	8,366,091.83
长期应收款	贷款和应收款项	53,755,997.33	以摊余成本计量的金融资产	53,755,997.33
短期借款	其他金融负债	291,870,000.00	以摊余成本计量的金融负债	292,281,441.41
应付票据	其他金融负债	111,789,867.34	以摊余成本计量的金融负债	111,789,867.34
应付账款	其他金融负债	416,264,969.05	以摊余成本计量的金融负债	416,264,969.05
其他应付款	其他金融负债	22,774,248.49	以摊余成本计量的金融负债	22,225,689.02
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	43,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	43,071,037.07
长期借款	其他金融负债	40,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	40,066,080.99

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
(1) 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	273,483,811.03			273,483,811.03
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	178,868,429.12			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-177,468,429.12		
按新 CAS22 列示的余额				1,400,000.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	303,001,988.40			303,001,988.40
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	8,366,091.83			8,366,091.83
长期应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	53,755,997.33			53,755,997.33
以摊余成本计量的总金融资产	817,476,317.71	-177,468,429.12		640,007,888.59
b. 公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		177,468,429.12		
按新 CAS22 列示的余额				177,468,429.12

以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的金融资产		177,468,429.12		177,468,429.12
(2) 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	291,870,000.00			
加：自其他应付款(原CAS22)转入		411,441.41		
按新 CAS22 列示的余额				292,281,441.41
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	111,789,867.34			111,789,867.34
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	416,264,969.05			416,264,969.05
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	22,774,248.49			
减：转入短期借款(新CAS22)		-411,441.41		
减：转入一年内到期的非流动负债(新CAS22)		-71,037.07		
减：转入长期借款(新CAS22)		-66,080.99		
按新 CAS22 列示的余额				22,225,689.02
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余	43,000,000.00			

额				
加：自其他应付款(原CAS22)转入		71,037.07		
按新 CAS22 列示的余额				43,071,037.07
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	40,000,000.00			
加：自其他应付款(原CAS22)转入		66,080.99		
按新 CAS22 列示的余额				40,066,080.99
以摊余成本计量的总金融负债	925,699,084.88			925,699,084.88

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	70,000.00			70,000.00
应收账款	65,629,741.38			65,629,741.38
其他应收款	22,966,209.16			22,966,209.16
长期应收款	4,310,037.17			4,310,037.17
合　计	92,975,987.71			92,975,987.71

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表

	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	287,603,541.79	-8,907,187.68	278,696,354.11
合同资产		8,907,187.68	8,907,187.68
预收款项	226,002,958.74	-222,329,315.09	3,673,643.65
合同负债		222,329,315.09	222,329,315.09

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

（四）应收款项涉诉事项

单位：人民币万元

债权人名称	债务人名称	诉讼情况		首次单项计提坏账情况		截至2020年6月30日债权金额以及坏账准备余额情况			
		起诉时间	胜诉时间	计提时间	计提比例	应收账款余额	应收账款坏账准备期末金额	其他应收款余额	其他应收款坏账准备期末金额
山东日发公司	河南鸿文纺织有限公司	2016年	2016年	2015年	100.00%	597.95	597.95	830.01	830.01
山东日发公司	鹤壁市金禾织业有限公司	2016年	2016年	2015年	100.00%	287.00	287.00	480.62	480.62
山东日发公司	山东三信织业有限公司	2016年	2016年	2016年	100.00%			290.58	290.58
山东日发公司	聊城美奥布业制造有限责任公司[注1]	2018年	2018年	2018年	100.00%				
山东日发公司	射洪县鸿均纺织有限责任公司[注2]	2016年	2016年	2016年	100.00%	97.00	97.00		
山东日发公司	河南兰龙工贸有限公司[注3]	2014年	2014年	2014年	100.00%				
安徽日发公司	苍南县兴盛纺织有限公司[注4]	2018年	2018年	2017年	80.00%	42.00	42.00		
山东日发公司	江苏恒裕纺织有限公司	2019年		2019年	100.00%	100.00	100.00		

[注1]山东日发公司2018年-2019年各报告期期末对聊城美奥布业制造有限责任公司其他应收款余额均为285.19万元，坏账准备余额均为285.19万元。2020年6月山东日发公司收到聊城美奥布业制造有限责任公司市场价值为128.00万设备用于抵销应收账款，抵销

后剩余应收账款 157.19 万元全部核销。

[注 2]山东日发公司根据 2019 年 7 月 26 日与四川邦维高科特种纺织品有限公司以及射洪县鸿均纺织有限责任公司签订的三方设备采购协议，并依据（2015）聊东商初字第 2302 号《民事判决书》，将安装于射洪县鸿均纺织有限责任公司厂区内的 24 台织机以 67.80 万元含税价格销售予四川邦维高科特种纺织品有限公司，公司应收射洪县鸿均纺织有限责任公司账面余额相应减少 67.80 万元。2019 年 6 月山东日发公司已收到四川邦维高科特种纺织品有限公司 67.80 万元设备款，截至 2020 年 6 月 30 日尚欠货款 97.00 万元，山东日发公司对此应收账款全额计提坏账准备。

[注 3]山东日发公司 2017 年-2019 年各报告期期末对河南兰龙工贸有限公司应收账款余额均为 216.40 万元，坏账准备余额均为 216.40 万元。2020 年 6 月山东日发公司收到河南兰龙工贸有限公司市场价值为 36.00 万设备用于抵销应收款项，抵销后剩余应收款项 180.40 万元全部核销。

[注 4]安徽日发公司 2017 年末对苍南县兴盛纺织有限公司应收账款余额为 150.00 万元，当期计提坏账准备 120.00 万元；2018 年末应收账款余额为 150.00 万元，当期补提坏账准备 30.00 万元；2019 年 12 月 31 日应收账款余额为 42.00 万元，当期收回应收账款 108.00 万元，转回坏账准备 108.00 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：合并范围内关联往来组合	43,741,783.99	65.31			43,741,783.99
信用风险特征组合	23,237,544.11	34.69	1,161,877.21	5.00	22,075,666.90
合　计	66,979,328.10	100.00	1,161,877.21	1.73	65,817,450.89

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：合并范围内关联往来组合	44,981,450.27	97.38			44,981,450.27
信用风险特征组合	1,210,000.00	2.62	60,500.00	5.00	1,149,500.00
合　计	46,191,450.27	100.00	60,500.00	0.13	46,130,950.27

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并内关联方款项	44,981,450.27	100.00			44,981,450.27
合　计	44,981,450.27	100.00			44,981,450.27

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,334.00	0.49	10,866.70	5.00	206,467.30
合并内关联方款项	43,741,783.99	99.51			43,741,783.99
合　计	43,959,117.99	100.00	10,866.70	0.02	43,948,251.29

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日、2019年12月31日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,237,544.11	1,161,877.21	5.00	1,210,000.00	60,500.00	5.00
小　计	23,237,544.11	1,161,877.21	5.00	1,210,000.00	60,500.00	5.00

② 2018年12月31日、2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31	2017.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内				217,334.00	10,866.70	5.00
小　计				217,334.00	10,866.70	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	60,500.00	1,101,377.21						1,161,877.21
小　计	60,500.00	1,101,377.21						1,161,877.21

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		60,500.00						60,500.00
小　计		60,500.00						60,500.00

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,866.70	-10,866.70						
小　计	10,866.70	-10,866.70						

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		10,866.70						10,866.70
小　计		10,866.70						10,866.70

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	应收款项账面余额[注]	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额

纺机技术公司	43,741,783.99	56.51			
汕头市潮阳区华安实业有限公司	8,274,599.99	10.69	413,730.00	2,943,500.00	
汕头市华源泰实业有限公司	4,288,000.00	5.54	214,400.00	2,052,705.88	
汕头市贝贝雅服饰实业有限公司	3,657,000.00	4.72	182,850.00	1,239,000.00	
义乌市瑞雾针织有限公司	1,720,000.00	2.22	86,000.00		
小　计	61,681,383.98	79.69	896,980.00	6,235,205.88	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
纺机技术公司	44,981,450.27	97.38			
徐州天梭纺织有限公司	740,000.00	1.60	37,000.00		
新昌县惠丰针织厂	180,000.00	0.39	9,000.00		
义乌市航际服饰有限公司	105,000.00	0.23	5,250.00		
昌邑市飞锦纺织有限公司	100,000.00	0.22	5,000.00		
小　计	46,106,450.27	99.82	56,250.00		

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
纺机技术公司	44,981,450.27	100.00			
小　计	44,981,450.27	100.00			

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收款项账面余额	占应收款项账面余额的比例(%)	坏账准备	其中：列报于	
				长期应收款账面余额	合同资产账面余额
纺机技术公司	43,741,783.99	99.51			
浙江巨天精工有限公司	124,923.60	0.28	6,246.18		
浙江德锴传动有限公司	92,410.40	0.21	4,620.52		

小　计	43,959,117.99	100.00	10,866.70		

[注]应收款项账面余额包含应收账款、合同资产、长期应收款账面总余额

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,250,806.30	1.63	1,250,806.30	100.00	
其中：其他应收款	1,250,806.30	1.63	1,250,806.30	100.00	
按组合计提坏账准备	75,609,530.53	98.37	222,136.49	0.29	75,387,394.04
其中：其他应收款	75,609,530.53	98.37	222,136.49	0.29	75,387,394.04
合　计	76,860,336.83	100.00	1,472,942.79	1.92	75,387,394.04

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,250,806.30	1.42	1,250,806.30	100.00	
其中：其他应收款	1,250,806.30	1.42	1,250,806.30	100.00	
按组合计提坏账准备	86,763,405.88	98.58	271,609.09	0.31	86,491,796.79
其中：其他应收款	86,763,405.88	98.58	271,609.09	0.31	86,491,796.79
合　计	88,014,212.18	100.00	1,522,415.39	1.73	86,491,796.79

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	653,191.94	0.74	309,085.56	47.32	344,106.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,904,181.19	2.15	1,904,181.19	100.00	
合并内关联方款项	85,907,931.41	97.11			85,907,931.41
合　计	88,465,304.54	100.00	2,213,266.75	2.50	86,252,037.79

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,505,087.64	1.37	356,348.99	23.68	1,148,738.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,904,181.19	1.73	1,904,181.19	100.00	
合并内关联方款项	106,602,863.82	96.90			106,602,863.82
合　计	110,012,132.65	100.00	2,260,530.18	2.05	107,751,602.47

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
小　计	1,250,806.30	1,250,806.30	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
小　计	1,250,806.30	1,250,806.30	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
宋正林	653,374.89	653,374.89	100.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
小　计	1,904,181.19	1,904,181.19	100.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	1,110,806.30	1,110,806.30	100.00	因客户资金周转困难导致款项未来现金流量现值低于其账面价值
宋正林	653,374.89	653,374.89	100.00	
高平市晋豫纺织有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	
小 计	1,904,181.19	1,904,181.19	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并内关联方款项	75,369,173.34			86,361,198.79		
应收押金保证金组合	7,500.00	7,500.00	100.00	46,390.00	46,390.00	100.00
代垫融资租赁款项组合	188,695.20	188,695.20	100.00	188,695.20	188,695.20	100.00
应收暂付款组合	44,161.99	25,941.29	58.74	167,121.89	36,523.89	21.85
小 计	75,609,530.53	222,136.49	0.29	86,763,405.88	271,609.09	0.31

确定组合依据的说明：相同款项性质的其他应收款具有共同的风险特征，故根据款项性质确定相应的组合。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	333,990.15	16,699.51	5.00	498,574.24	24,928.71	5.00
1-2 年	21,014.99	4,203.00	20.00	719,344.90	143,868.98	20.00
2-3 年	20,007.50	10,003.75	50.00	199,234.40	99,617.20	50.00
3 年以上	278,179.30	278,179.30	100.00	87,934.10	87,934.10	100.00
小 计	653,191.94	309,085.56	47.32	1,505,087.64	356,348.99	23.68

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2020 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	1,522,415.39	8,871.50				58,344.10		1,472,942.79
小　计	1,522,415.39	8,871.50				58,344.10		1,472,942.79

② 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,213,266.75	-37,476.47			498,407.08	154,967.81		1,522,415.39
小　计	2,213,266.75	-37,476.47			498,407.08	154,967.81		1,522,415.39

③ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,260,530.18	-47,263.43						2,213,266.75
小　计	2,260,530.18	-47,263.43						2,213,266.75

④ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,271,135.39	-10,605.21						2,260,530.18
小　计	2,271,135.39	-10,605.21						2,260,530.18

2）报告期坏账准备收回或转回。

2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宋正林	498,407.08	设备抵债
小　计	498,407.08	

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

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金额	58,344.10	154,967.81		

2）报告期的应收账款核销情况

① 2020 年 1-6 月

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西省招标有限责任公司	保证金	28,890.00	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
邹平星宇科技纺织有限公司	保证金	10,000.00	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
其他	员工暂借款	19,454.10	款项无法收回	经总经理办公室会议审批	否
小　计		58,344.10			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宋正林	代垫款	154,967.81	设备退回，清理高于设备剩余价值部分款项	经总经理办公室会议审批	否
小　计		154,967.81			

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利			15,000,000.00	
其他应收款	76,860,336.83	88,014,212.18	73,465,304.54	110,012,132.65
押金保证金	7,500.00	46,390.00		
应收暂付款	44,161.99	167,121.89	653,191.94	1,505,087.64
代垫融资租赁款项	1,439,501.50	1,439,501.50	1,904,181.19	1,904,181.19
合并内关联方款项	75,369,173.34	86,361,198.79	70,907,931.41	106,602,863.82
合　计	76,860,336.83	88,014,212.18	88,465,304.54	110,012,132.65

(5) 应收股利明细情况

项　目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东日发公司			15,000,000.00	
合　计			15,000,000.00	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备

				额的比例(%)	
纺机技术公司	往来款	74,912,852.88	1年以内	97.47	
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	代垫融资租赁款项	1,110,806.30	4-5年	1.45	1,110,806.30
东阳孜成服饰有限公司	代垫融资租赁款项	188,695.20	3-4年	0.25	188,695.20
高平市晋豫纺织有限公司	代垫融资租赁款项	140,000.00	3-4年	0.17	140,000.00
杭州仲裁委员办公室	应收暂付款	11,386.50	1年以内	0.01	569.33
小　计		76,363,740.88		99.35	1,440,070.83

2）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
纺机技术公司	往来款	86,361,198.79	1年以内	98.12	
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	代垫融资租赁款项	1,110,806.30	4-5年	1.26	1,110,806.30
东阳孜成服饰有限公司	代垫融资租赁款项	188,695.20	3-4年	0.21	188,695.20
高平市晋豫纺织有限公司	代垫融资租赁款项	140,000.00	3-4年	0.16	140,000.00
张款款	应收暂付款	50,000.00	1年以内	0.06	2,500.00
小　计		87,850,700.29		99.81	1,442,001.50

3）2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
纺机技术公司	往来款	54,782,427.88	1年以内	74.57	
山东日发公司	往来款	16,225,503.53	1年以内	22.09	
李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	代垫融资租赁款项	1,110,806.30	3-4年	1.51	1,110,806.30
宋正林	代垫融资租赁款项	653,374.89	3-4年	0.89	522,699.91
石苗苗	应收暂付款	250,000.00	1年以内	0.34	12,500.00
小　计		73,022,112.60		99.40	1,646,006.21

4）2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

李杰民、高邑县盛达纺织有限公司	代垫融资租赁款项	1,110,806.30	2-3 年	1.01	1,110,806.30
宋正林	代垫融资租赁款项	653,374.89	2-3 年	0.59	326,687.45
江阴市伟豪纺织有限公司	应收暂付款	547,424.10	2-3 年	0.50	109,484.82
东营恒鑫化纤有限公司	应收暂付款	323,390.00	1 年以内	0.29	6,246.18
万丰融资租赁有限公司	应收暂付款	268,695.20	[注]	0.25	46,637.96
小　计		2,903,690.49		2.64	1,599,862.71

[注]：1-2 年 71,010.80，2-3 年 197,684.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	252,720,360.65		252,720,360.65	252,720,360.65		252,720,360.65
合　计	252,720,360.65		252,720,360.65	252,720,360.65		252,720,360.65

（续上表）

项　目	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
对子公司投资	252,720,360.65		252,720,360.65	252,720,360.65		252,720,360.65
合　计	252,720,360.65		252,720,360.65	252,720,360.65		252,720,360.65

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东日发公司	152,720,360.65			152,720,360.65		
安徽日发公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
纺机技术公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小　计	252,720,360.65			252,720,360.65		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东日发公司	152,720,360.65			152,720,360.65		

安徽日发公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
纺机技术公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小　计	252,720,360.65			252,720,360.65		

3）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东日发公司	152,720,360.65			152,720,360.65		
安徽日发公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
纺机技术公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小　计	252,720,360.65			252,720,360.65		

4）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东日发公司	152,720,360.65			152,720,360.65		
安徽日发公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
纺机技术公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
小　计	252,720,360.65			252,720,360.65		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	74,915,840.70	74,915,840.70	38,966,737.87	38,966,737.87
其他业务收入	8,487,934.78	991,795.02	3,511,558.50	1,983,590.04
合　计	83,403,775.48	75,907,635.72	42,478,296.37	40,950,327.91

（续上表）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,029,418.15	2,393,397.42	2,448,717.94	1,641,811.79
其他业务收入	8,688,459.11	2,804,362.95	3,893,439.83	2,511,317.60
合　计	9,717,877.26	5,197,760.37	6,342,157.77	4,153,129.39

2. 研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	15,825.80	2,063,267.60	1,612,425.42	1,737,908.00
材料费	70,816.69	4,969,640.91	2,725,675.73	3,447,021.90
折旧摊销费	3,914.20	36,122.58	86,971.39	837,242.59
其他	2,453.73	136,752.48	1,047,334.24	409,575.84
合　计	93,010.42	7,205,783.57	5,472,406.78	6,431,748.33

3. 投资收益

(1) 明细情况

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	52,480,109.66	51,405,839.62	48,554,379.71	23,353,390.63
合　计	52,480,109.66	51,405,839.62	48,554,379.71	23,353,390.63

(2) 其他说明

2020 年 1-6 月投资收益系收到安徽日发公司分红 25,000,000.00 元及山东日发公司分红 27,480,109.66 元；2019 年度投资收益系收到安徽日发公司分红 20,000,000.00 元及山东日发公司分红 31,405,839.62 元；2018 年度投资收益系收到安徽日发公司分红 25,000,000.00 元及山东日发公司分红 23,554,379.71 元；2017 年度投资收益系收到安徽日发公司分红 10,000,000.00 元及山东日发公司分红 13,353,390.63 元。

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.59	21.45	29.43	19.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	17.45	13.82	9.23

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	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
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	1.74	1.92	1.01	0.78	1.74	1.92	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66	1.41	0.90	0.47	0.66	1.41	0.90	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	54,202,148.91	120,689,802.14	133,600,096.51	69,982,661.20
非经常性损益		B	8,627,342.84	22,555,435.49	70,848,432.70	37,127,256.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	45,574,806.07	98,134,366.65	62,751,663.81	32,855,405.05
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	615,097,592.49	519,230,421.77	393,359,294.06	318,647,520.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	34,743,609.00	27,794,887.20	13,897,443.60	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2	8	8	
其他	专项储备变动	I1	1,424,114.46	2,972,255.78	6,168,474.80	5,878,783.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	资本公积变动	I2				-1,149,671.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	631,329,521.18	562,531,525.93	453,978,617.32	356,003,407.43

加权平均净资产收益率	M=A/L	8.59%	21.45%	29.43%	19.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.22%	17.45%	13.82%	9.23%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,202,148.91	120,689,802.14	133,600,096.51	69,982,661.20
非经常性损益	B	8,627,342.84	22,555,435.49	70,848,432.70	37,127,256.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,574,806.07	98,134,366.65	62,751,663.81	32,855,405.05
期初股份总数	D	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00	69,487,218.00
基本每股收益	M=A/L	0.78	1.74	1.92	1.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.66	1.41	0.90	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	348,621,936.17	456,330,533.24	-23.60%	主要系经营性现金流减少所致。
应收票据	141,903,400.00	9,328,810.00	1421.13%	主要系收到苏州日发智能机械有限公司设备定金所致。

预付款项	18,005,172.40	13,385,654.11	34.51%	主要系预付材料采购款增加。
其他流动资产	9,851,224.21	1,068,237.55	822.19%	主要系待抵扣进项税额增加所致。
在建工程	29,233,660.58	44,162,071.50	-33.80%	主要系新型高效无纺布装备产业化项目转固所致。
其他非流动资产	1,986,120.53	607,781.51	226.78%	主要系预付工程设备款增加所致。
预收款项	1,638,739.43	226,002,958.74	32.02%	主要系收到苏州日发智能机械有限公司设备定金所致。
合同负债	296,722,288.55			
一年内到期的非流动负债	30,048,984.37	20,029,027.78	50.03%	主要系长期借款重分类所致。
长期借款		20,029,027.78	-100.00%	主要系债务重分类至一年内到期的非流动负债中。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	456,330,533.24	273,483,811.03	66.86%	主要系经营性现金流增加所致。
预付账款	13,385,654.11	38,445,425.30	-65.18%	主要系孟加拉客户预付代理费结转所致。
其他流动资产	1,068,237.55	14,440,749.50	-92.60%	主要系预缴所得税退回所致。
在建工程	44,162,071.50	11,411,880.02	286.98%	主要系 2019 年度科技园无纺布装备车间投入增加所致。
应付票据	163,880,109.31	111,789,867.34	46.60%	主要系临近 2019 年末应付票据结算货款增加所致。
一年内到期的非流动负债	20,029,027.78	43,000,000.00	-53.42%	主要系债务到期偿还所致。
长期借款	20,029,027.78	40,000,000.00	-49.93%	主要系债务到期偿还所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,687,515,619.83	1,458,790,878.72	15.68%	主要系销售额增加所致。
销售费用	119,417,940.31	93,964,152.61	27.09%	主要系孟加拉客户代理费确认所致。
财务费用	26,034,444.81	14,594,396.95	78.39%	主要系孟加拉客户收入确认产生的汇兑损益增加所致。
资产处置收益	-93,925.91	56,851,572.18	-100.17%	主要系 2018 年处置部分房产和土地所致。
信用减值损失	2,511,323.67	3,047,408.05	-516.92%	主要系本期存货跌价损失增加所致。
资产减值损失	-15,216,677.01			
营业外支出	8,832,172.04	11,582,483.46	-23.75%	主要系 2019 年预计对外担保损失减少所致。

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	38,445,425.30	14,128,571.03	172.11%	主要系2018年末预付国外客户佣金增加所致。
其他应收款	8,366,091.83	19,538,331.72	-57.18%	主要系2018年末应收聊城高新技术产业开发区财政国库集中收付中心保证金收回所致。
存货	428,801,053.56	285,591,284.17	50.15%	主要系2018年未发货或已发货但未符合收入确认条件订单增加，公司存货相应增加所致。
在建工程	11,411,880.02	7,005,483.99	62.90%	主要系2018年度科技园无纺布车间投入增加所致。
短期借款	291,870,000.00	460,187,750.00	-36.58%	主要系短期借款到期偿还所致。
应付票据	111,789,867.34	39,744,409.94	181.27%	主要系临近2018年末应付票据结算货款增加所致。
预收款项	275,478,536.40	156,213,931.81	76.35%	主要系2018年末已收款但未符合收入确认条件的订单增加所致。
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	23,000,000.00	86.96%	主要系一年内到期的长期借款转入所致。
长期借款	40,000,000.00	83,000,000.00	-51.81%	主要系一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	25,252,932.62	14,591,385.86	73.07%	主要系2018年末对外担保余额增加相应预计担保损失增加所致。
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	3,047,408.05	-23,621,691.82	-112.90%	主要系2018年因客户回款较好，应收账款余额下降以及未新增专项计提的坏账准备所致。
资产处置收益	56,851,572.18	66,733.32	85,092.18%	主要系2018年处置部分房产和土地所致。
营业外支出	11,582,483.46	1,908,491.46	506.89%	主要系2018年预计对外担保损失增加所致。
所得税费用	21,372,745.65	16,926,576.44	26.27%	主要系2018年应纳税所得额大幅增加所致。

浙江日发纺织机械股份有限公司

二〇二〇年七月三十一日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

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

仅为浙江财经大学之目的而提供文件的复印件，
未经本所书面同意，不得任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

2020 年 09 月 13 日

3-2-1-162

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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

仅为 [illegible] 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 _____
_____
_____
_____ 书面同意，
[illegible] 任何其他用途，亦不得向第三方传递文件。

证书序号：0007666

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：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-163

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

仅为浙江省国资国有股权交易所挂牌申报

仅用于说明

未经 本所 证书文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

3-2-1-164

316

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 Full name	朱国刚
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1979-10-06
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	330621791006353

浙江省[illegible]年[illegible]月[illegible]日为办理[illegible]手续而提供文件的复印件

仅用于说明 _____

_____

_____

未经 _____ 本人 _____ 书

此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传

证书编号：330000191896
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：2005 年 12 月 31 日
Date of Issuance y m d

4

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

2020 检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
y m d

5

3-2-1-165

566

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	张春洋
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1985-02-16
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	330681198502163237

仅为 [illegible] 之目的而提供文件的复印件
仅用于说明 _____
未经 _____ 本人
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三

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.

证书编号: 330000012279
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 /y 03 月 /m 25 日 /d
Date of Issuance

注册会计师任职资格检查
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

4 5