



浙江新柴股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人白洪法、主管会计工作负责人杨斌飞及会计机构负责人(会计主管人员)杨斌飞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者仔细阅读。《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网为公司的指定信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	18
第五节 环境与社会责任	19
第六节 重要事项	21
第七节 股份变动及股东情况	25
第八节 优先股相关情况	29
第九节 债券相关情况	30
第十节 财务报告	31

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本。
 - 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	浙江新柴股份有限公司
新柴机器	指	新昌县新柴机器有限公司，系全资子公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
报告期初	指	2021 年 1 月 1 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江新柴股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江新柴股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新柴股份有限公司监事会
巨星控股	指	巨星控股集团有限公司，系发行人股东
非道路用柴油发动	指	应用于工程机械、农用机械、船舶、发电机组等领域的柴油发动机
柴油机	指	柴油发动机
“欧 V”标准	指	欧盟第五阶段非道路排放标准
国四/国IV排放	指	我国非道路用第四阶段排放标准
国三/国III排放	指	我国非道路用第三阶段排放标准

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新柴股份	股票代码	301032
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江新柴股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新柴股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG XINCHAI CO.,LTD		
公司的法定代表人	白洪法		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石荣	
联系地址	浙江新昌大道西路 888 号	
电话	0575-86025953	
传真	0575-86230895	
电子信箱	xcdsh@xinchaipower.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,478,256,335.00	1,128,617,400.95	30.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,552,635.85	39,421,536.87	5.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	38,129,805.43	37,091,367.34	2.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-150,618,649.81	26,147,406.64	-676.04%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.22	4.55%
加权平均净资产收益率	5.36%	5.80%	-0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,634,621,546.32	2,571,898,692.81	2.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	795,316,511.04	753,791,577.46	5.51%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,073.52	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,627,415.94	系本公司及下属子公司收到的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	841,369.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-450,000.00	
减：所得税影响额	604,028.90	
合计	3,422,830.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为非道路用柴油发动机及相关零部件的研发、生产与销售。目前，公司已发展成为一家集研发、制造于一体，产品系列化、生产专业化、管理规范化的非道路用柴油机生产企业。公司自成立以来一直专注于非道路用柴油发动机领域，获取了“中国内燃机行业排头兵企业”、“中国机械工业百强”、“中国机械500强”等多项荣誉，公司生产的新柴牌内燃机被评为浙江省名牌产品。公司是国内非道路柴油机领域重要的生产销售厂商之一。叉车用柴油机是公司销量最大的产品，公司凭借在非道路柴油机领域的多年来的技术储备、服务经验以及对于市场的深刻理解，根据中国内燃机工业协会数据，目前公司在非道路用柴油机领域的工程机械用柴油机市场份额排名第一，在农业机械用柴油机市场的市场份额位居行业前十。经过多年的积累，公司与下游工程机械行业的杭叉集团、安徽合力、中国龙工、台励福、江淮重工等，农业机械行业的一拖股份、星光农机、沃得股份等大型主机厂商建立了长期紧密的合作关系，并且多次被评为优秀供应商。

作为专业的非道路发动机研发与制造企业，配套领域其发展的周期性与行业及宏观经济的运行息息相关。近年来随着国家排放法规的严格实目前发动机及行业处于调整发展阶段，行业竞争激烈。

公司采用的业务模式分为上线结算和非上线结算。上线结算是指公司根据合同约定将货物发往客户指定仓库，客户根据其需求领用产品，公司取得经客户确认的结算单，核对无误后据此开具发票；非上线结算是指公司根据客户的需求将货物交付给客户授权委托的提货人或发运至客户，提货人在提货处或客户收到货物后，与公司发货单核对一致并予以签收，公司取得经客户签字的签收单，核对无误后据此开具发票

主要业绩驱动因素如下：

- 1、企业几十年如一日专注非道路用柴油发动机及相关零部件的研发、生产与销售，公司通过数十年的经验积累和技术改造，已建立了完善的柴油发动机生产工艺体系，从关键零部件加工、整机组装到检测试验都处于国内或国际较高水平。
- 2、公司所处行业的下游工程机械及农业机械的市场规模、增长情况、更新换代等因素都会对本行业产生直接影响。随着国家“一带一路”的建设、基建项目的持续性投入以及农业政策的持续性支持，下游行业将在未来迎来较好的发展契机，作为下游主机厂商核心零部件的柴油发动机也将来良好的发展机会，未来，随着小规模的生产商受制于成本以及逐步提升的排放要求等因素限制，其竞争力将进一步下降，市场份额将向大型生产企业集中，进而产业的集中度将得到进一步提升。
- 3、公司设有专门的研发机构，架构科学合理，分工明确；并通过加强与外部技术团队合作交流、与高校开展产学研的方式助于掌握前沿技术、强化新产品开发能力，为2022年排放标准升级（国IV）做好充分的战略储备，公司已经开发出包含3E22YG51在内的多款符合非道路国四排放标准的机型以及包含4E30Y51、4E30Y52、3E22R51在内三大系列多款非道路欧五排放标准的机型。
- 4、售后服务体系健全，公司基于销售服务一体化的理念搭建了“新柴‘慧眼’呼叫管理平台”，将售后服务中的呼叫中心服务、服务站管理、售后维修服务环节完全打通，并对服务的各个环节实时把控，确保售前、售中、售后服务工作得以落实。同时，该平台还是企业的售后服务数据库，产品一旦进入售后流程，从产品保修到跟踪服务全过程数据一应俱全，形成闭环管理。

企业目前制造的产品：

产品种类	产品特点	相关产品	下游应用
------	------	------	------

工程机械用柴油发动机	具有较高的刚度和强度，同时也要求其具备足够的扭矩储备系数和良好的调速性能。公司的产品功率主要集中于36.8Kw-60Kw，适用于1-5		
	吨位的叉车，6-9吨位的挖掘机和装载机，主要产品的排放满足非道路国三排放和欧洲e-Mark III排放法规要求。		
			
农业机械用柴油发动机	动力性能与经济性能是其主要技术指标。公司产品主要应用于中马力段农机，具体应用于35-120马力段的拖拉机及60-120马力段的收割机，主要产品的排放满足非道路国三排放和欧洲e-Mark III排放法规要求。		
			
发电机组等其他应用类柴油发动机	具有低油耗、低排放、低噪音的特点。公司产品排放满足非道路国三排放和欧洲e-Mark III排放法规要求。		

二、核心竞争力分析

(1) 客户资源优势：公司下游工程机械、农业机械行业经过多年发展，市场集中度较高，行业内龙头主机厂商占据了绝大部分的市场份额。

(2) 行业聚焦及市场先发优势：公司业务长期以来聚焦于非道路用多缸柴油机的生产和研发，公司对于非道路柴油机的应用特征及下游客户的需求都有较深入的理解，产品的市场认可度较高。

(3) 技术及研发优势：公司具有丰富的非道路用柴油机制造经验，一直以来致力于非道路用柴油机的创新研发。

(4) 制造工艺优势：公司通过数十年的经验积累和技术改造，已建立了完善的柴油发动机生产制造工艺体系，从关键零部件加工、整机组装到检测试验都处于国内同行业可比上市公司水平。

(5) 服务优势：公司自成立伊始就秉承“顾客至上，服务第一”的理念，构建了包含服务中心、区域配件中心、特约服务站在内的多层次的销售服务网络，目前已经拥有700多个终端服务网点，基本覆盖全国重点的省市。公司基于销售服务一体化的理念搭建了“新柴‘慧眼’呼叫管理平台”，将售后服务中的呼叫中心服务、服务站管理、售后维修服务环节完全打通，

并对服务的各个环节实时把控，确保售前、售中、售后服务工作得以落实。同时，该平台还是企业的售后服务数据库，产品一旦进入售后流程，从产品保修到跟踪服务全过程数据一应俱全，形成闭环管理。

(6) 细分市场规模及成本优势：根据《中国内燃机工业协会》的统计，公司销售规模属于非道路多缸柴油机市场第一梯队，并且在工程机械用多缸柴油机细分领域市场份额排名第一，在非道路多缸柴油机细分市场具有明显的规模优势。规模化生产有利于提高生产装置运行及产品质量的稳定性、提高生产效率、降低产品的单位生产成本，从而使公司的产品更具市场竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,478,256,335.00	1,128,617,400.95	30.98%	营业收入较上年同期增加的主要原因是受销量上升的影响，柴油机收入同比增加。
营业成本	1,310,930,728.31	990,874,305.38	32.30%	营业成本较上年同期增加的主要原因是柴油机销量上升而使成本相应增加。
销售费用	40,249,954.85	28,655,882.57	40.46%	销售费用较上年同期增加的主要原因是受销量上升的影响，产品三包服务费增加。
管理费用	32,060,149.08	26,731,719.63	19.93%	
财务费用	-1,424,425.33	3,403,018.37	-141.86%	财务费用较上年同期变动的主要原因是汇兑收益增加。
所得税费用	624,442.48	4,706,692.90	-86.73%	所得税费用较上年同期变动的主要原因是同期研发投入增加，研发费加计扣除比例上升。
研发投入	41,444,831.39	25,903,030.95	60.00%	研发费用较上年同期增加的主要原因是上年同期由于疫情影响研发投入延后。
经营活动产生的现金流量净额	-150,618,649.81	26,147,406.64	-676.04%	经营活动产生的现金流量净额变动的主要

				原因是购买材料支付的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-76,591,139.68	7,213,839.24	-1,161.73%	投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是购买银行理财产品支付的现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,794,560.10	-31,686,118.60	88.02%	筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因是偿还债务支付的现金减少。
现金及现金等价物净增加额	-231,004,349.59	1,688,536.72	-13,780.74%	主要系经营活动、投资活动的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
商品类型：						
柴油机	1,381,515,677.70	1,233,877,819.03	10.69%	29.97%	31.31%	-0.92%
配件	89,806,067.18	77,016,893.82	14.24%	48.87%	52.17%	-1.86%
其他	6,934,590.12	36,015.46	99.48%	30.77%	-94.02%	10.83%
按经营地区分类：						
境内地区	1,473,638,903.39	1,307,459,460.07	11.28%	30.83%	32.16%	-0.89%
境外地区	4,617,431.61	3,471,268.24	24.82%	104.32%	116.73%	-4.31%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

信用减值损失 (损失以“-”号 填列)	-10,250,311.35	24.30%	主要是应收账款坏账准 备	否
---------------------------	----------------	--------	-----------------	---

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	477,494,317. 97	18.12%	656,721,965. 35	25.53%	-7.41%	
应收账款	346,146,514. 66	13.14%	134,706,501. 99	5.24%	7.90%	
存货	304,665,874. 31	11.56%	299,123,980. 17	11.63%	-0.07%	
固定资产	428,153,879. 04	16.25%	445,046,131. 25	17.30%	-1.05%	
在建工程	115,312,743. 51	4.38%	105,256,136. 66	4.09%	0.29%	
短期借款	147,342,879. 06	5.59%	150,072,151. 06	5.84%	-0.25%	
合同负债	4,545,087.70	0.17%	16,767,528.4 4	0.65%	-0.48%	
其他流动资产	56,474,747.8 8	2.14%	5,238,898.84	0.20%	1.94%	
预计负债	33,489,653.8 6	1.27%	23,553,470.7 0	0.92%	0.35%	
应交税费	8,811,881.59	0.33%	18,361,924.8 8	0.71%	-0.38%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	774,541,537.12				933,798,605.55	945,513,807.33		762,826,335.34
其他流动资产	0.00				50,000,000.00	0.00		50,000,000.00
上述合计	774,541,537.12				983,798,605.55	945,513,807.33		812,826,335.34
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	217,690,491.45	票据保证金
应收款项融资	444,905,339.02	质押开具银行承兑汇票
无形资产	11,150,310.68	抵押借款
合计	673,746,141.15	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,617,536.86	706,306,041.76	-89.01%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
拨江线新厂区建设二期	自建	是	内燃机	11,382,016.58	27,601,392.22	自有资金		0.00	0.00	在建中		
研发中心升级改造项目	自建	是	内燃机	1,114,189.70	9,244,159.64	自有资金		0.00	0.00	在建中		
国四柴油机生产线技改项目	自建	是	内燃机	327,000.00	62,946,469.17	自有资金		0.00	0.00	在建中		
合计	--	--	--	12,823,206.28	99,792,021.03	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额

银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司可能面对的主要风险及应对措施如下：

(一) 新能源发展对发动机产业替代的风险：受各种鼓励推广政策影响，新能源技术得到了高速发展，并在叉车领域推广应用。2016 年，工信部装备工业司授权中国工程机械工业协会发布的《工程机械行业“十三五”发展规划》将锂电池、燃料电池驱动的叉车列为重点产品。我国叉车销售中电动叉车占比从 2015 年的 37%左右上升到 2020 年 51%。叉车用柴油发动

机是公司销量最大的产品，因此，新能源技术的发展会在一定程度上影响公司的经营环境，新能源在叉车领域对传统柴油发动机产生较大的冲击。如未来因技术更新超出预期使得新能源叉车快速替代内燃叉车，公司研发水平不能跟上产业变革的步伐带来的公司产品销量下降的情况，进而对公司盈利能力造成重大不利影响。应对措施：公司将充分利用新建的具备国内先进水平的新产品试验室，进一步加快技术研发、产品升级与技术储备等创新能力建设，全力推进符合国家排放产品的研发工作，提升企业自主创新能力，实现企业可持续发展。

（二）主营产品毛利率下降的风险：公司的主营产品始终面临行业市场竞争及客户要求降价的压力，如果公司无法保持已经取得的竞争优势及成本控制能力，则可能导致公司主营产品订单减少及毛利率下降。应对措施：一方面加强企业成本控制管理，降本增效，保持既有的成本优势；另一方面紧贴国家政策导向和市场需求，积极扩大市场配套资源，全面发展。

（三）农机补贴政策变化的风险：公司生产的柴油发动机主要为中马力段农机配套。国家对农机实施购置补贴政策，近年来国家补贴向购置中大农机倾斜。每年农机补贴金额、补贴产品型号、补贴发放时间等补贴政策的变化均会对公司下游农机主机厂客户的收入和货款回收产生重大影响，主机厂会根据补贴政策的变化调整向本公司在内的配件商的采购政策。虽然公司产品不直接享受国家农机补贴政策，但国家农机补贴政策的变化会间接影响公司的财务状况和经营成果。应对措施：公司客户多为行业内知名度较高、资金实力较强农业机械类企业，客户具有稳定的资金来源，资信状况良好，公司应收账款回款情况良好，发生坏账损失的风险较低。

（四）行业竞争加剧的风险：随着非道路领域排放标准的升级以及供给侧结构性改革的不断深入，行业内主要企业都加大产品的研发及市场开拓力度，同时云内动力、全柴动力等生产企业加大了非道路领域的业务布局，非道路用柴油机行业竞争日趋激烈。如果公司在未来不能及时提升产品竞争力、加大市场销售开拓力度并努力扩大市场份额，将会对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：一方面加强企业成本控制管理，降本增效，保持既有的成本优势，加大市场销售开拓力度并努力扩大市场份额。

（五）行业标准变化的风险：2020 年 12 月 28 日，生态环境部正式批准发布《非道路柴油移动机械污染物排放控制技术要求（发布稿）》，该技术要求指出：自 2022 年 12 月 1 日起，所有生产、进口和销售的 560kW 以下（含 560kW）非道路移动机械及其装用的柴油机应符合本标准要求。非道路国四排放标准的全面实施，对于柴油机的性能提出了更高的要求。但是如果后续公司生产工艺不能得到及时优化，技术水平无得到全面革新，非道路国四及以上机型无法持续开发并升级，将会对公司目前非道路用柴油机领域的市场地位形成冲击，对公司的持续稳定发展产生不利影响。应对措施：公司已掌握柴油机领域关键技术，并开发出多款符合非道路国四及以上排放标准的机型，同时通过上市募集资金加快工艺改造，全面提升整体制造水平。

（六）宏观经济周期波动的风险：若宏观经济疲软，导致公司下游行业 and 主要客户的需求大幅减少，将会对本公司的盈利情况造成不利影响，影响公司产品竞争力及盈利能力。应对措施：一方面加强企业成本控制管理，降本增效，积极扩大市场配套资源，全面发展，提升企业自主创新能力，实现企业可持续发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 01 月 29 日		公司未上市未披露
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 04 月 05 日		公司未上市未披露

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙江新柴股份有限公司	非甲烷总烃, 乙酸丁酯, 二甲苯, 总挥发性有机物	烘干废气经 ROC 催化燃烧治理后有组织排放	1	公司内	挥发性有机物: 2.64 mg/m ³ , 乙酸丁酯: 0.011 mg/m ³ , 二甲苯: 0.196mg/m ³ , 非甲烷总烃: 10.2 mg/m ³	二甲苯: 40mg/Nm ³ , 乙酸丁酯: 60 mg/Nm ³ , 总挥发性有机物: 150 mg/Nm ³ , 非甲烷总烃: 80 mg/Nm	颗粒物: 0.124406 (t/a), 总挥发性有机物: 1.834805 (t/a), 二甲苯: 0.493046 (t/a), 乙酸丁酯: 0.511716 (t/a), 非甲烷总烃: 1.227039 (t/a)	颗粒物: 0.211900 (t/a), 总挥发性有机物: 3.125200 (t/a), 二甲苯: 0.839800 (t/a), 乙酸丁酯: 0.871600 (t/a), 非甲烷总烃: 2.090000 (t/a)	没有
浙江新柴股份有限公司	非甲烷总烃, 乙酸丁酯, 颗粒物, 二甲苯, 总挥发性有机物	喷漆废气经沸石吸附+ROC 催化燃烧治理后有组织排放	1	公司内	颗粒物: 1.6mg/m ³ , 非甲烷总烃: 10.2 mg/m ³ , 挥发性有机物: 3.24 mg/m ³ , 乙酸丁酯: 0.011 mg/m ³ ,	颗粒物: 30 mg/Nm ³ , 非甲烷总烃: 80 , mg/Nm ³ 二甲苯: 40 mg/Nm ³ , 乙酸丁酯: 60 mg/Nm ³ , 总挥发	颗粒物: 0.124406 (t/a), 总挥发性有机物: 1.834805 (t/a), 二甲苯: 0.493046 (t/a), 乙酸丁酯: 0.511716	颗粒物: 0.211900 (t/a), 总挥发性有机物: 3.125200 (t/a), 二甲苯: 0.839800 (t/a), 乙酸丁酯: 0.871600	没有

					二甲苯： 0.175 mg/m3	性有机 物：150 mg/Nm3	(t/a)， 非甲烷总 烃： 1.227039 (t/a)	(t/a)， 非甲烷总 烃： 2.090000 (t/a)	
--	--	--	--	--	------------------------	------------------------	---	---	--

防治污染设施的建设和运行情况

公司生产过程中产生的工艺废气全部经过处理，实现达标排放。废气主要为喷漆废气、烘干废气。

喷漆废气收集后经水喷淋+漆雾过滤器+光催化氧化+水喷淋+沸石转轮吸脱附+催化燃烧装置处理后达标排放；

烘干废气收集后经催化燃烧装置处理后达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

高效节能环保非道路国IV柴油机生产线技改项目正在建设中，本项目不新增污染物总量；

新柴股份研发中心升级改造项目正在建设中，本项不新增污染物总量，均在原审批范围内；

年产30万套绿色智慧发动机关键零部件建设项目二期项目正在建设中，无污染物产生，对环境无影响。

突发环境事件应急预案

有详细的应急预案，并在绍兴市生态环境局备案。

环境自行监测方案

有详细自行监测方案，并在绍兴市生态环境局备案。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
浙江新柴股份有限公司	无	无	无	无	无
新昌县新柴机器有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司高度重视履行社会责任，积极承担对股东、员工、社区、政府、客户、供应商等利益相关者的责任。坚持技术引领不断提高管理水平，节能减排，安全发展，关爱员工，提高员工满意度，带动地方就业和经济发展，依法纳税，与上下游供应商和客户建立长期战略伙伴关系。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	同受实际控制人控制的企业	出售商品	销售柴油机及配件	市场	7063元/件	59,243.73	40.27%	不适用	否	电汇或承兑	不适用		不适用
合计				--	--	59,243.73	--	不适用	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	180,850,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,850,000	100.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	180,850,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,850,000	100.00%
其中：境内法人持股	51,000,000	28.20%	0	0	0	0	0	51,000,000	28.20%
境内自然人持股	129,850,000	71.80%	0	0	0	0	0	129,850,000	71.80%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%							
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	180,850,000	100.00%	0	0	0	0	0	180,850,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有）	0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态	数量
巨星控股	境内非国 有法人	28.20%	51,000,000	0	51,000,000	0		
仇建平	境内自然 人	27.65%	50,000,000	0	50,000,000	0		
朱先伟	境内自然 人	23.44%	42,400,000	0	42,400,000	0		
白洪法	境内自然 人	3.00%	5,430,000	0	5,430,000	0		
石荣	境内自然 人	2.21%	4,000,000	0	4,000,000	0		

张春	境内自然人	2.21%	4,000,000	0	4,000,000	0
丁少鹏	境内自然人	2.21%	4,000,000	0	4,000,000	0
凌坤生	境内自然人	1.50%	2,720,000	0	2,720,000	0
黄劲松	境内自然人	1.11%	2,000,000	0	2,000,000	0
梁仲庆	境内自然人	0.61%	1,100,000	0	1,100,000	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	仇建平系巨星控股股东、实际控制人		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
不适用			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内，公司股票尚未公开发行，股东均为限售流通股股东。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江新柴股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	477,494,317.97	656,721,965.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		18,420,500.00
应收账款	346,146,514.66	134,706,501.99
应收款项融资	762,826,335.34	774,541,537.12
预付款项	5,682,195.05	4,967,473.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,768,737.18	7,252,974.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	304,665,874.31	299,123,980.17

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,474,747.88	5,238,898.84
流动资产合计	1,961,058,722.39	1,900,973,832.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	428,153,879.04	445,046,131.25
在建工程	115,312,743.51	105,256,136.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,345,692.75	90,052,538.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,920,122.14	14,985,197.89
其他非流动资产	19,830,386.49	15,584,856.28
非流动资产合计	673,562,823.93	670,924,860.61
资产总计	2,634,621,546.32	2,571,898,692.81
流动负债：		
短期借款	147,342,879.06	150,072,151.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	958,667,772.25	816,241,522.77

应付账款	626,125,227.88	714,895,569.55
预收款项		
合同负债	4,545,087.70	16,767,528.44
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,953,019.51	42,493,479.02
应交税费	8,811,881.59	18,361,924.88
其他应付款	1,641,329.03	5,401,338.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	590,861.40	769,963.34
流动负债合计	1,777,678,058.42	1,765,003,477.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	33,489,653.86	23,553,470.70
递延收益	28,137,323.00	29,550,166.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,626,976.86	53,103,637.64
负债合计	1,839,305,035.28	1,818,107,115.35
所有者权益：		

股本	180,850,000.00	180,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,150,500.00	308,150,500.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,999.84	31,702.11
盈余公积	80,187,731.89	80,187,731.89
一般风险准备		
未分配利润	226,124,279.31	184,571,643.46
归属于母公司所有者权益合计	795,316,511.04	753,791,577.46
少数股东权益		
所有者权益合计	795,316,511.04	753,791,577.46
负债和所有者权益总计	2,634,621,546.32	2,571,898,692.81

法定代表人：白洪法

主管会计工作负责人：杨斌飞

会计机构负责人：杨斌飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	477,396,799.53	656,715,840.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		18,420,500.00
应收账款	346,146,514.66	134,706,501.99
应收款项融资	762,826,335.34	774,541,537.12
预付款项	5,682,195.05	4,967,473.80
其他应收款	34,356,087.18	32,960,224.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	304,665,874.31	299,123,980.17
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,474,747.88	5,238,898.84
流动资产合计	1,987,548,553.95	1,926,674,957.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	428,153,879.04	445,046,131.25
在建工程	108,697,343.51	99,404,786.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,985,912.75	70,458,938.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,920,122.14	14,985,460.39
其他非流动资产	19,830,386.49	15,584,856.28
非流动资产合计	652,587,643.93	650,480,173.11
资产总计	2,640,136,197.88	2,577,155,130.13
流动负债：		
短期借款	147,342,879.06	150,072,151.06
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	958,667,772.25	816,241,522.77
应付账款	626,125,227.88	714,895,569.55
预收款项		
合同负债	4,545,087.70	16,767,528.44
应付职工薪酬	29,953,019.51	42,493,479.02
应交税费	8,811,881.59	18,361,924.88

其他应付款	1,641,329.03	5,401,338.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	590,861.40	769,963.34
流动负债合计	1,777,678,058.42	1,765,003,477.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	33,489,653.86	23,553,470.70
递延收益	28,137,323.00	29,550,166.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,626,976.86	53,103,637.64
负债合计	1,839,305,035.28	1,818,107,115.35
所有者权益：		
股本	180,850,000.00	180,850,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,150,500.00	308,150,500.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,999.84	31,702.11
盈余公积	80,187,731.89	80,187,731.89
未分配利润	231,638,930.87	189,828,080.78
所有者权益合计	800,831,162.60	759,048,014.78
负债和所有者权益总计	2,640,136,197.88	2,577,155,130.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,478,256,335.00	1,128,617,400.95
其中：营业收入	1,478,256,335.00	1,128,617,400.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,428,208,245.58	1,081,737,232.51
其中：营业成本	1,310,930,728.31	990,874,305.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,947,007.28	6,169,275.61
销售费用	40,249,954.85	28,655,882.57
管理费用	32,060,149.08	26,731,719.63
研发费用	41,444,831.39	25,903,030.95
财务费用	-1,424,425.33	3,403,018.37
其中：利息费用	2,583,883.06	1,891,425.26
利息收入	1,820,200.90	1,124,154.39
加：其他收益	3,642,868.43	3,298,528.48
投资收益（损失以“-”号填列）	841,369.86	1,579,290.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-10,250,311.35	-3,110,666.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,663,011.55	-2,723,197.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	8,073.52	124,512.46
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	42,627,078.33	46,048,636.56
加:营业外收入		9,370.81
减:营业外支出	450,000.00	1,929,777.60
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	42,177,078.33	44,128,229.77
减:所得税费用	624,442.48	4,706,692.90
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	41,552,635.85	39,421,536.87
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	41,552,635.85	39,421,536.87
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	41,552,635.85	39,421,536.87
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,552,635.85	39,421,536.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,552,635.85	39,421,536.87
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.22
(二) 稀释每股收益	0.23	0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：白洪法

主管会计工作负责人：杨斌飞

会计机构负责人：杨斌飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,478,256,335.00	1,128,617,400.95
减：营业成本	1,310,930,728.31	990,874,305.38
税金及附加	4,947,007.28	6,169,275.61
销售费用	40,249,954.85	28,655,882.57
管理费用	31,803,329.08	26,497,899.63

研发费用	41,444,831.39	25,903,030.95
财务费用	-1,424,332.07	3,403,027.78
其中：利息费用	2,583,883.06	1,891,425.26
利息收入	1,820,035.14	1,124,144.98
加：其他收益	3,642,868.43	3,298,528.48
投资收益（损失以“－”号填列）	841,369.86	1,579,290.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-10,248,561.35	-3,110,666.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,663,011.55	-2,723,197.45
资产处置收益（损失以“－”号填列）	8,073.52	124,512.46
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,885,555.07	46,282,447.15
加：营业外收入		9,370.81
减：营业外支出	450,000.00	1,929,777.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,435,555.07	44,362,040.36
减：所得税费用	624,704.98	4,706,692.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,810,850.09	39,655,347.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	41,810,850.09	39,655,347.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	41,810,850.09	39,655,347.46
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.22
(二) 稀释每股收益	0.23	0.22

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,228,749,806.38	876,106,824.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	358,496.51	3,393,251.56
收到其他与经营活动有关的现金	6,199,254.87	6,807,418.72
经营活动现金流入小计	1,235,307,557.76	886,307,494.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,493,736.90	700,646,971.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,254,172.35	99,203,499.04
支付的各项税费	26,716,532.30	22,909,407.83
支付其他与经营活动有关的现金	58,461,766.02	37,400,209.37
经营活动现金流出小计	1,385,926,207.57	860,160,088.16
经营活动产生的现金流量净额	-150,618,649.81	26,147,406.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		705,000,000.00
取得投资收益收到的现金	841,369.86	1,769,851.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,027.32	150,029.13
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		6,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,026,397.18	713,519,881.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,617,536.86	24,706,041.76
投资支付的现金	50,000,000.00	675,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,600,000.00
投资活动现金流出小计	77,617,536.86	706,306,041.76
投资活动产生的现金流量净额	-76,591,139.68	7,213,839.24
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		28,271,082.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,558,711.06	1,811,262.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,235,849.04	1,603,773.59
筹资活动现金流出小计	3,794,560.10	31,686,118.60
筹资活动产生的现金流量净额	-3,794,560.10	-31,686,118.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,409.44
五、现金及现金等价物净增加额	-231,004,349.59	1,688,536.72

加：期初现金及现金等价物余额	490,808,176.11	146,209,012.15
六、期末现金及现金等价物余额	259,803,826.52	147,897,548.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,228,749,806.38	876,106,824.52
收到的税费返还	358,496.51	3,393,251.56
收到其他与经营活动有关的现金	6,199,089.11	6,807,409.31
经营活动现金流入小计	1,235,307,392.00	886,307,485.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,169,493,736.90	700,646,971.92
支付给职工以及为职工支付的现金	131,254,172.35	99,203,499.04
支付的各项税费	26,716,532.30	22,909,407.83
支付其他与经营活动有关的现金	58,438,693.52	37,400,209.37
经营活动现金流出小计	1,385,903,135.07	860,160,088.16
经营活动产生的现金流量净额	-150,595,743.07	26,147,397.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		705,000,000.00
取得投资收益收到的现金	841,369.86	1,769,851.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	185,027.32	150,029.13
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		6,600,000.00
投资活动现金流入小计	1,026,397.18	713,519,881.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,629,413.80	24,706,041.76
投资支付的现金	50,000,000.00	675,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	878,350.00	6,600,000.00
投资活动现金流出小计	77,507,763.80	706,306,041.76
投资活动产生的现金流量净额	-76,481,366.62	7,213,839.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		28,271,082.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,782,784.12	1,811,262.94
支付其他与筹资活动有关的现金	1,235,849.04	1,603,773.59
筹资活动现金流出小计	4,018,633.16	31,686,118.60
筹资活动产生的现金流量净额	-4,018,633.16	-31,686,118.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,409.44
五、现金及现金等价物净增加额	-231,095,742.85	1,688,527.31
加：期初现金及现金等价物余额	490,802,050.93	146,202,845.73
六、期末现金及现金等价物余额	259,706,308.08	147,891,373.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末	180				308,			31,7	80,1		184,		753,		753,	

余额	,85 0,0 00. 00				150, 500. 00			02.1 1	87,7 31.8 9		571, 643. 46		791, 577. 46		791, 577. 46
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	180 ,85 0,0 00. 00				308, 150, 500. 00			31,7 02.1 1	80,1 87,7 31.8 9		184, 571, 643. 46		753, 791, 577. 46		753, 791, 577. 46
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）								-27, 702. 27			41,5 52,6 35.8 5		41,5 24,9 33.5 8		41,5 24,9 33.5 8
（一）综合收 益总额											41,5 52,6 35.8 5		41,5 52,6 35.8 5		41,5 52,6 35.8 5
（二）所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-27,702.27					-27,702.27	-27,702.27
1. 本期提取								2,535.49					2,535.49	2,535.49
2. 本期使用								2,563.19					2,563.19	2,563.19
（六）其他														
四、本期期末余额	180,850.0				308,150.500.			3,999.84	80,187.731.8		226,124.279.		795,316.511.	795,316.511.

	00.				00				9		31		04		04
	00														

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	180 .85 0,0 00. 00				308, 150, 500. 00			423, 268. 23	70,7 72,6 05.1 9		100, 301, 696. 89		660, 498, 070. 31		660,4 98,07 0.31
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	180 .85 0,0 00. 00				308, 150, 500. 00			423, 268. 23	70,7 72,6 05.1 9		100, 301, 696. 89		660, 498, 070. 31		660,4 98,07 0.31
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							-342 ,546. 76				39,4 21,5 36.8 7		39,0 78,9 90.1 1		39,07 8,990 .11
(一)综合收 益总额											39,4 21,5 36.8 7		39,4 21,5 36.8 7		39,42 1,536 .87
(二)所有者 投入和减少 资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储								-342						-342	-342

备								,546. 76					,546 .76		546.7 6
1. 本期提取								2,24 8,95 2.32					2,24 8,95 2.32		2,248 ,952. 32
2. 本期使用								2,59 1,49 9.08					2,59 1,49 9.08		2,591 ,499. 08
(六) 其他															
四、本期期末 余额	180 ,85 0,0 00. 00				308, 150, 500. 00			80,7 21.4 7	70,7 72,6 05.1 9		139, 723, 233. 76		699, 577, 060. 42		699,5 77,06 0.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	其他		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年年末 余额	180,8 50,00 0.00				308,15 0,500. 00				31,702 .11	80,187 ,731.8 9	189, 828, 080. 78		759,048, 014.78
加：会计 政策变更													
前期 差错更正													
其他													
二、本年期初 余额	180,8 50,00 0.00				308,15 0,500. 00				31,702 .11	80,187 ,731.8 9	189, 828, 080. 78		759,048, 014.78
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）									-27,70 2.27		41,8 10,8 50.0 9		41,783,1 47.82

（一）综合收益总额										41,810,850.09		41,810,850.09
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备								-27,702.27				-27,702.27
1. 本期提取								2,535,493.58				2,535,493.58
2. 本期使用								2,563,195.85				2,563,195.85
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			3,999.84	80,187,731.89	231,638,930.87		800,831,162.60

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19	105,091,940.47		665,288,313.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,850,000.00				308,150,500.00			423,268.23	70,772,605.19	105,091,940.47		665,288,313.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-342,546.76		39,655,347.46		39,312,800.70
(一) 综合收益总额										39,655,347.46		39,655,347.46

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五)专项储备								-342,546.76				-342,546.76
1. 本期提取								2,248,952.32				2,248,952.32
2. 本期使用								2,591,499.08				2,591,499.08
(六)其他												
四、本期期末余额	180,850,000.00				308,150,500.00			80,721,470.77	70,772,605.19	144,747,287.93		704,601,114.59

三、公司基本情况

浙江新柴股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由浙江力程企业管理咨询有限公司（设立时的公司名称为浙江中柴机械有限公司，2004年7月21日更名为浙江中赛投资有限公司，2004年12月7日更名为浙江新柴控股集团有限公司，2020年5月27日更名为浙江力程企业管理咨询有限公司）、陈莉莉、王阿品、梁仲庆、张春、周春晓、戴海涛、陈云亭和丁少鹏共同出资组建，股本总额为10,000.00万股（每股人民币1元）。公司于2007年6月15日取得绍兴市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：913306006628977937。截至2021年6月30日，公司股本总额为18,085.00万元。公司注册地及总部办公地：绍兴市新昌县。

所属行业：内燃机行业。本公司的经营范围为：生产：柴油机及配件，工程机械、农业机械；铸造发动机部件及机械配件；销售自产产品；润滑油（以上不含危险化学品）；检验检测服务；柴油机及配件的技术研发、技术服务、技术咨询、技术成果转让。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
新昌县新柴机器有限公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

公司自本期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事内燃机的生产与销售。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具、（二十三）收入”等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围：合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序：本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财

务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留

存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，

减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

类型

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

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

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

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

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

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或

者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司执行新租赁准则对本期年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	656,721,965.35	656,721,965.35	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,420,500.00	18,420,500.00	
应收账款	134,706,501.99	134,706,501.99	
应收款项融资	774,541,537.12	774,541,537.12	
预付款项	4,967,473.80	4,967,473.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,252,974.93	7,252,974.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	299,123,980.17	299,123,980.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,238,898.84	5,238,898.84	

流动资产合计	1,900,973,832.20	1,900,973,832.20	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	445,046,131.25	445,046,131.25	
在建工程	105,256,136.66	105,256,136.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	90,052,538.53	90,052,538.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,985,197.89	14,985,197.89	
其他非流动资产	15,584,856.28	15,584,856.28	
非流动资产合计	670,924,860.61	670,924,860.61	
资产总计	2,571,898,692.81	2,571,898,692.81	
流动负债：			
短期借款	150,072,151.06	150,072,151.06	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	816,241,522.77	816,241,522.77	
应付账款	714,895,569.55	714,895,569.55	
预收款项			
合同负债	16,767,528.44	16,767,528.44	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	42,493,479.02	42,493,479.02	
应交税费	18,361,924.88	18,361,924.88	
其他应付款	5,401,338.65	5,401,338.65	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	769,963.34	769,963.34	
流动负债合计	1,765,003,477.71	1,765,003,477.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,553,470.70	23,553,470.70	
递延收益	29,550,166.94	29,550,166.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,103,637.64	53,103,637.64	
负债合计	1,818,107,115.35	1,818,107,115.35	
所有者权益：			
股本	180,850,000.00	180,850,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	308,150,500.00	308,150,500.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	31,702.11	31,702.11	
盈余公积	80,187,731.89	80,187,731.89	
一般风险准备			
未分配利润	184,571,643.46	184,571,643.46	
归属于母公司所有者权益合计	753,791,577.46	753,791,577.46	
少数股东权益			
所有者权益合计	753,791,577.46	753,791,577.46	
负债和所有者权益总计	2,571,898,692.81	2,571,898,692.81	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	656,715,840.17	656,715,840.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,420,500.00	18,420,500.00	
应收账款	134,706,501.99	134,706,501.99	
应收款项融资	774,541,537.12	774,541,537.12	
预付款项	4,967,473.80	4,967,473.80	
其他应收款	32,960,224.93	32,960,224.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	299,123,980.17	299,123,980.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,238,898.84	5,238,898.84	
流动资产合计	1,926,674,957.02	1,926,674,957.02	

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	445,046,131.25	445,046,131.25	
在建工程	99,404,786.66	99,404,786.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,458,938.53	70,458,938.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,985,460.39	14,985,460.39	
其他非流动资产	15,584,856.28	15,584,856.28	
非流动资产合计	650,480,173.11	650,480,173.11	
资产总计	2,577,155,130.13	2,577,155,130.13	
流动负债：			
短期借款	150,072,151.06	150,072,151.06	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	816,241,522.77	816,241,522.77	
应付账款	714,895,569.55	714,895,569.55	
预收款项			
合同负债	16,767,528.44	16,767,528.44	
应付职工薪酬	42,493,479.02	42,493,479.02	
应交税费	18,361,924.88	18,361,924.88	
其他应付款	5,401,338.65	5,401,338.65	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	769,963.34	769,963.34	
流动负债合计	1,765,003,477.71	1,765,003,477.71	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,553,470.70	23,553,470.70	
递延收益	29,550,166.94	29,550,166.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,103,637.64	53,103,637.64	
负债合计	1,818,107,115.35	1,818,107,115.35	
所有者权益：			
股本	180,850,000.00	180,850,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	308,150,500.00	308,150,500.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	31,702.11	31,702.11	
盈余公积	80,187,731.89	80,187,731.89	
未分配利润	189,828,080.78	189,828,080.78	
所有者权益合计	759,048,014.78	759,048,014.78	
负债和所有者权益总计	2,577,155,130.13	2,577,155,130.13	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20
房产税	按原值*70%、营业收入计缴	1.2、12
城镇土地使用税	按土地使用权证记载面积计缴	10 元/平方
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
环境保护税	大气污染物、水污染物每污染当量,工业噪声分贝量	1.2 元/千克;1.4 元/千克;700 元/月

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江新柴股份有限公司	15
新昌县新柴机器有限公司	20

2、税收优惠**1、企业所得税**

(1) 2017年11月13日,公司取得复审后编号为:GR201733000272的高新技术企业证书。自2017年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

(2) 2020年12月1日公司取得复审后编号为:GR202033002600的高新技术企业证书。自2020年12月起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

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

企业，享受该税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,760.00	10,217.00
银行存款	259,795,066.52	490,797,959.11
其他货币资金	217,690,491.45	165,913,789.24
合计	477,494,317.97	656,721,965.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	217,690,491.45	165,913,789.24

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		18,420,500.00
合计		18,420,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						19,390,000.00		969,500.00		18,420,500.00
其中：										
合计						19,390,000.00		969,500.00		18,420,500.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	969,500.00		969,500.00			0.00
合计	969,500.00		969,500.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,270,669.20	0.35%	1,270,669.20	100.00%		1,270,669.20	0.87%	1,270,669.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	366,929,707.64	99.65%	20,783,192.98	5.66%	346,146,514.66	144,683,897.43	99.13%	9,977,395.44	6.90%	134,706,501.99
其中：										

合计	368,200,376.84	100.00%	22,053,862.18		346,146,514.66	145,954,566.63	100.00%	11,248,064.64		134,706,501.99
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备：1,270,669.20

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00%	债务人财务困难，预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00%	债务人财务困难，预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00%	债务人财务困难，预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00%	债务人财务困难，预计无法收回
合计	1,270,669.20	1,270,669.20	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：20,783,192.98

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	361,391,627.66	18,069,581.38	5.00%
1-2 年（含 2 年）	3,040,333.06	608,066.61	20.00%
2-3 年（含 3 年）	784,403.87	392,201.94	50.00%
3 年以上	1,713,343.05	1,713,343.05	100.00%
合计	366,929,707.64	20,783,192.98	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	361,391,627.66
1 至 2 年	3,134,833.06
2 至 3 年	784,403.87
3 年以上	2,889,512.25
3 至 4 年	2,889,512.25
合计	368,200,376.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,270,669.20					1,270,669.20
按组合计提坏账准备	9,977,395.44	11,145,297.54		339,500.00		20,783,192.98
合计	11,248,064.64	11,145,297.54		339,500.00		22,053,862.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭叉集团及其附属公司	60,963,340.30	16.56%	3,049,164.23
江苏沃得农业机械股份有限公司	52,045,102.03	14.13%	2,602,255.10
安徽合力及其附属公司	30,403,769.37	8.26%	1,520,188.47
山东鑫鲁驰经贸有限公司	28,988,462.37	7.87%	1,449,423.12
潍柴雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	27,501,582.33	7.47%	1,375,079.12
合计	199,902,256.40	54.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	762,826,335.34	774,541,537.12
合计	762,826,335.34	774,541,537.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备

银行承兑 汇票	774,541,537.12	933,798,605.55	945,513,807.33		762,826,335.34	
小计	774,541,537.12	933,798,605.55	945,513,807.33		762,826,335.34	
减：坏账 准备						
合计	774,541,537.12	933,798,605.55	945,513,807.33		762,826,335.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	444,905,339.02	484,650,093.61
合计	444,905,339.02	484,650,093.61

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,771,909.75		223,821,508.03	
合计	141,771,909.75		223,821,508.03	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,395,969.39	94.96%	4,925,131.89	99.15%
1 至 2 年	282,825.66	4.98%	38,442.67	0.77%
2 至 3 年			3,854.24	0.08%
3 年以上	3,400.00	0.06%	45.00	
合计	5,682,195.05	--	4,967,473.80	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京伯仲驰动力技术有限公司	1,089,900.00	19.18
杭州宏镀金属材料有限公司	881,720.00	15.52
河南省矿山起重机有限公司	575,186.00	10.12
湖州华储工业设备有限公司	539,057.70	9.49
山东双港活塞股份有限公司	439,266.28	7.73
合计	3,525,129.98	62.04

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,768,737.18	7,252,974.93
合计	7,768,737.18	7,252,974.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	1,199,731.43	308,691.82
押金及保证金	7,823,900.00	7,985,900.00
搬迁补偿款	259,099.79	
出口退税		111,431.34
代扣代缴款项	54,739.50	341,171.50
合计	9,337,470.72	8,747,194.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	27,739.73	31,480.00	1,435,000.00	1,494,219.73
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

--转入第二阶段	-45,000.00	45,000.00		
本期计提	74,513.81			74,513.81
2021年6月30日余额	57,253.54	76,480.00	1,435,000.00	1,568,733.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,145,070.72
1至2年	6,607,400.00
2至3年	150,000.00
3年以上	1,435,000.00
3至4年	1,435,000.00
合计	9,337,470.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,494,219.73	74,513.81				1,568,733.54
合计	1,494,219.73	74,513.81				1,568,733.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明:

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位:元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新昌县国土资源局	保证金	6,600,000.00	1-2 年	70.68%	
宁波里尔汽车技术有限公司	暂付款	312,260.00	1 年以内	3.34%	15,613.00
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	3 年以上	3.21%	300,000.00
新昌县土地整理储备中心	搬迁补偿款	259,099.79	1 年以内	2.77%	12,954.99
中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司	暂付款	204,998.43	1 年以内	2.20%	10,249.92
合计	--	7,676,358.22	--	82.20%	338,817.91

6)涉及政府补助的应收款项

单位:元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位:元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	162,548,446.96	6,945,428.21	155,603,018.75	117,691,868.92	7,490,366.14	110,201,502.78
在产品	6,752,961.35		6,752,961.35	6,240,935.27		6,240,935.27
库存商品	132,862,459.41	4,744,093.75	128,118,365.66	168,470,223.96	2,581,495.78	165,888,728.18
发出商品	14,238,515.65	46,987.10	14,191,528.55	16,794,449.53	1,635.59	16,792,813.94
合计	316,402,383.37	11,736,509.06	304,665,874.31	309,197,477.68	10,073,497.51	299,123,980.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,490,366.14	-544,937.93				6,945,428.21
库存商品	2,581,495.78	2,162,597.97				4,744,093.75
发出商品	1,635.59	45,351.51				46,987.10
合计	10,073,497.51	1,663,011.55				11,736,509.06

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转让大额存单	50,000,000.00	
上市费用	6,474,747.88	5,238,898.84
合计	56,474,747.88	5,238,898.84

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	428,153,879.04	445,046,131.25
合计	428,153,879.04	445,046,131.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	272,640,434.49	461,156,963.96	9,183,964.88	18,853,721.94	761,835,085.27
2.本期增加金额	-93,353.81	5,223,351.62	2,756,865.42	222,409.77	8,109,273.00
(1) 购置			2,756,865.42	222,409.77	2,979,275.19
(2) 在建工程转入	-93,353.81	5,223,351.62			5,129,997.81

(3) 企业合并增加					2,004,855.55
					2,004,855.55
3.本期减少金额		2,004,855.55			
(1) 处置或报废		2,004,855.55			
4.期末余额	272,547,080.68	464,375,460.03	11,940,830.30	19,076,131.71	767,939,502.72
二、累计折旧					
1.期初余额	79,128,640.10	222,175,904.50	4,347,871.97	11,136,537.45	316,788,954.02
2.本期增加金额	6,614,794.97	15,753,055.26	727,702.38	1,729,018.80	24,824,571.41
(1) 计提	6,614,794.97	15,753,055.26	727,702.38	1,729,018.80	24,824,571.41
3.本期减少金额		1,827,901.75			1,827,901.75
(1) 处置或报废		1,827,901.75			1,827,901.75
4.期末余额	85,743,435.07	236,101,058.01	5,075,574.35	12,865,556.25	339,785,623.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,803,645.61	228,274,402.02	6,865,255.95	6,210,575.46	428,153,879.04

2.期初账面价值	193,511,794.39	238,981,059.46	4,836,092.91	7,717,184.49	445,046,131.25
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,312,743.51	105,256,136.66
合计	115,312,743.51	105,256,136.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拨江线新厂区建设				1,847,589.48		1,847,589.48
沙溪工程	6,615,400.00		6,615,400.00	5,851,350.00		5,851,350.00

机器及电子设备	87,454,923.36	4,492,311.26	82,962,612.10	79,748,162.73	4,492,311.26	75,255,851.47
软件	702,671.39		702,671.39	5,063,136.41		5,063,136.41
研发中心升级改造项目	1,669,843.36		1,669,843.36	1,018,833.66		1,018,833.66
拨江线新厂区建设二期	23,362,216.66		23,362,216.66	16,219,375.64		16,219,375.64
合计	119,805,054.77	4,492,311.26	115,312,743.51	109,748,447.92	4,492,311.26	105,256,136.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
拨江线新厂区建设		1,847,589.48		1,847,589.48				完工				
沙溪工程		5,851,350.00	764,050.00			6,615,400.00		暂停中				
机器及电子设备		79,748,162.73	10,989,168.96	3,282,408.33		87,454,923.36		部分完工				
软件		5,063,136.41	729,000.77		5,089,465.79	702,671.39		部分完工				
研发中心升级改造项目		1,018,833.66	651,009.70			1,669,843.36		在建中				
拨江线新厂区建设二期		16,219,375.64	7,142,841.02			23,362,216.66		在建中				

合计	109,748,447.92	20,276,070.45	5,129,997.81	5,089,465.79	119,805,054.77	--	--				--
----	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,309,684.82			22,414,618.97	121,724,303.79
2.本期增加 金额				5,089,465.79	5,089,465.79
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
(4) 在建工程转入				5,089,465.79	5,089,465.79
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	99,309,684.82			27,504,084.76	126,813,769.58
二、累计摊销					
1.期初余额	17,943,505.79			13,728,259.47	31,671,765.26
2.本期增加 金额	1,013,078.16			1,783,233.41	2,796,311.57
(1) 计提	1,013,078.16			1,783,233.41	2,796,311.57
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,956,583.95			15,511,492.88	34,468,076.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					

(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,353,100.87			11,992,591.88	92,345,692.75
2.期初账面价值	81,366,179.03			8,686,359.50	90,052,538.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沙溪镇 2 号土地	5,027,890.00	因政府项目拟对此地进行收储

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,716,416.04	5,807,462.40	27,142,593.14	4,071,388.98
销售返利	19,124,088.09	2,868,613.21	19,655,088.40	2,948,263.26
产品质量保证	33,489,653.86	5,023,448.08	23,553,470.70	3,533,020.61
递延收益	28,137,323.00	4,220,598.45	29,550,166.94	4,432,525.04
合计	119,467,480.99	17,920,122.14	99,901,319.18	14,985,197.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,920,122.14		14,985,197.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,135,000.00	1,135,000.00
可抵扣亏损	1,782,732.24	1,993,686.74
合计	2,917,732.24	3,128,686.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		471,380.35	
2022 年	471,380.35	470,151.19	
2023 年	470,151.19	116,872.68	
2024 年	116,872.68	467,601.28	
2025 年	467,601.28	467,681.24	
2026 年	256,726.74		
合计	1,782,732.24	1,993,686.74	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	19,830,386.49		19,830,386.49	15,584,856.28		15,584,856.28
合计	19,830,386.49		19,830,386.49	15,584,856.28		15,584,856.28

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	62,488,806.00	65,243,250.00
信用借款	84,630,000.00	84,630,000.00
短期借款应付利息	224,073.06	198,901.06
合计	147,342,879.06	150,072,151.06

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	958,667,772.25	816,241,522.77
合计	958,667,772.25	816,241,522.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	612,142,551.25	705,052,861.63
1-2 年（含 2 年）	11,148,649.36	8,415,370.36
2-3 年（含 3 年）	1,708,891.73	354,369.18
3 年以上	1,125,135.54	1,072,968.38
合计	626,125,227.88	714,895,569.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,545,087.70	16,767,528.44
合计	4,545,087.70	16,767,528.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,683,287.75	113,377,036.54	125,953,913.09	29,106,411.20
二、离职后福利-设定提存计划	810,191.27	5,237,500.23	5,201,083.19	846,608.31
合计	42,493,479.02	118,614,536.77	131,154,996.28	29,953,019.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,976,183.98	99,262,881.59	111,921,861.59	27,317,203.98
2、职工福利费		5,883,108.37	5,883,108.37	
3、社会保险费	555,243.59	3,670,763.68	3,630,958.05	595,049.22
其中：医疗保险费	530,260.64	3,353,750.84	3,341,510.36	542,501.12
工伤保险费	24,982.95	317,012.84	289,447.69	52,548.10
4、住房公积金	423,744.00	2,624,950.00	2,626,072.00	422,622.00
5、工会经费和职工教育经费	728,116.18	1,935,332.90	1,891,913.08	771,536.00
合计	41,683,287.75	113,377,036.54	125,953,913.09	29,106,411.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	782,253.64	5,055,674.79	5,020,513.51	817,414.92
2、失业保险费	27,937.63	181,825.44	180,569.68	29,193.39
合计	810,191.27	5,237,500.23	5,201,083.19	846,608.31

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,310,520.42	8,958,039.12
企业所得税	3,298,393.45	4,934,834.82
个人所得税	222,375.80	321,551.87
城市维护建设税	583,851.91	604,819.60
教育费附加	350,311.16	362,891.77
地方教育费附加	233,540.77	241,927.85
房产税	1,226,813.06	2,376,531.27
土地使用税	1,271,689.22	504,281.56
印花税	44,385.80	57,047.02
残疾人保障基金	270,000.00	
合计	8,811,881.59	18,361,924.88

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,641,329.03	5,401,338.65
合计	1,641,329.03	5,401,338.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收款	655,314.60	4,153,000.00
押金及保证金	438,033.00	588,133.00
代扣代缴款	547,981.43	660,205.65
合计	1,641,329.03	5,401,338.65

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	590,861.40	769,963.34
合计	590,861.40	769,963.34

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	33,489,653.86	23,553,470.70	尚未结算
合计	33,489,653.86	23,553,470.70	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,550,166.94		1,412,843.94	28,137,323.00	与资产相关的政府补助
合计	29,550,166.94		1,412,843.94	28,137,323.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能环保型柴油机建设项目国债补贴	1,785,000.00			85,000.00			1,700,000.00	与资产相关
2.5L 工程机械用高效节能柴油机技术项目	14,693,333.32			760,000.02			13,933,333.30	与资产相关
2016 年工业机器人购置奖励	38,230.07			3,185.84			35,044.23	与资产相关
2017 年新昌县节能降耗项目	201,869.16			16,822.42			185,046.74	与资产相关

的财政补助								
2017 年工业机器人购置奖励资金	71,456.61			5,954.72			65,501.89	与资产相关
新昌县振兴实体经济传统产业改造财政专项资金补助	1,497,572.76			88,525.02			1,409,047.74	与资产相关
工程和农用机械污染控制技术与系统研究项目合作专项资金	570,000.00						570,000.00	与资产相关
循环化改造示范试点专项资金	1,317,335.28			41,332.36			1,276,002.92	与资产相关
新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金	4,785,977.24			225,111.36			4,560,865.88	与资产相关
2019 年新昌县节能降耗项目	454,128.44			27,522.94			426,605.50	与资产相关
2019 年度工业与信息化重点领域提升发展支撑性平台	982,977.02			58,511.50			924,465.52	与资产相关
年产 30 万套绿色智	528,600.00						528,600.00	与资产相关

慧发动机 关键部件 技改项目								
年产 5 万 套高效节 能环保柴 油机缸体 技改项目	824,700.00						824,700.00	与资产相 关
年产 5 万 台绿色高 效柴油机 技改项目	1,798,987.04			100,877.7 6			1,698,109.28	与资产相 关
合计	29,550,166.9 4			1,412,843. 94			28,137,323.0 0	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,850,000. 00						180,850,000. 00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外 的金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,150,500.00			308,150,500.00
合计	308,150,500.00			308,150,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	31,702.11	2,535,493.58	2,563,195.85	3,999.84
合计	31,702.11	2,535,493.58	2,563,195.85	3,999.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,187,731.89			80,187,731.89
合计	80,187,731.89			80,187,731.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,571,643.46	100,301,696.89
调整后期初未分配利润	184,571,643.46	100,301,696.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,552,635.85	93,685,073.27
减：提取法定盈余公积		9,415,126.70
期末未分配利润	226,124,279.31	184,571,643.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,471,321,744.88	1,310,894,712.85	1,123,314,390.96	990,272,492.12
其他业务	6,934,590.12	36,015.46	5,303,009.99	601,813.26
合计	1,478,256,335.00	1,310,930,728.31	1,128,617,400.95	990,874,305.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
柴油机	1,381,515,677.70		1,381,515,677.70
配件	89,806,067.18		89,806,067.18
其他	6,934,590.12		6,934,590.12
其中：			

境内地区	1,473,638,903.39			1,473,638,903.39
境外地区	4,617,431.61			4,617,431.61
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	1,478,256,335.00			1,478,256,335.00
其中：				
其中：				
合计	1,478,256,335.00			1,478,256,335.00

与履约义务相关的信息：

销售商品收入（在某一时点确认收入）：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	835,560.97	1,537,185.53
教育费附加	501,336.59	922,311.31
房产税	1,303,907.96	1,188,265.64
土地使用税	1,271,689.26	1,288,167.18
印花税	404,961.88	309,488.77
环境保护税	25,326.25	15,066.86
残疾人保障基金	270,000.00	293,916.11
地方教育费附加	334,224.37	614,874.21
合计	4,947,007.28	6,169,275.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,188,686.44	6,521,297.81
三包服务费	21,334,227.27	13,332,562.99
业务招待费	5,173,783.86	5,205,333.18
差旅费	1,111,779.86	1,201,235.09
广告宣传费	3,351,448.44	1,421,442.14
其他	90,028.98	974,011.36
合计	40,249,954.85	28,655,882.57

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,090,119.04	15,789,810.54
折旧和摊销	3,965,472.91	4,077,207.86
咨询服务费	944,250.92	1,356,825.05
水电费	701,754.85	727,525.88
业务招待费	1,198,425.16	1,208,157.03
修理改造费	1,891,219.71	1,033,615.34
车辆费	346,508.29	155,967.81
办公费	1,041,896.16	343,958.82
差旅费	384,181.04	93,064.62
其他	1,496,321.00	1,945,586.68
合计	32,060,149.08	26,731,719.63

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	10,984,024.12	1,117,162.58
直接投入	11,468,417.33	9,699,081.68
职工薪酬	14,303,322.98	11,167,456.21
折旧和摊销费	3,181,755.92	3,398,693.07
其他	1,507,311.04	520,637.41

合计	41,444,831.39	25,903,030.95
----	---------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,583,883.06	1,891,425.26
减：利息收入	1,820,200.90	1,124,154.39
汇兑损益	-2,637,782.99	1,161,070.00
现金折扣	-48,261.37	442,964.82
其他	497,936.87	1,031,712.68
合计	-1,424,425.33	3,403,018.37

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,627,415.94	3,271,419.30
代扣个人所得税手续费	15,452.49	27,109.18
合计	3,642,868.43	3,298,528.48

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		-190,561.11
理财产品投资收益	841,369.86	1,769,851.87
合计	841,369.86	1,579,290.76

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-74,513.81	118,427.26
应收票据坏账损失	969,500.00	
应收账款坏账损失	-11,145,297.54	-3,229,093.39
合计	-10,250,311.35	-3,110,666.13

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,663,011.55	-2,723,197.45
合计	-1,663,011.55	-2,723,197.45

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	8,073.52	124,512.46

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		9,370.00	
无法支付的应付款项		0.81	
合计		9,370.81	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	450,000.00		450,000.00
滞纳金及罚款支出		1,929,777.60	
合计	450,000.00	1,929,777.60	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,559,366.73	3,955,548.43
递延所得税费用	-2,934,924.25	751,144.47
合计	624,442.48	4,706,692.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,177,078.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,326,561.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	452,289.12
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	64,181.69
研发费加计扣除的影响	-6,145,965.14
残疾人工资加计扣除的影响	-68,469.60
专项储备计提未使用的影响	-4,155.34

所得税费用	624,442.48
-------	------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂收款与收回暂付款	2,149,029.48	1,594,758.96
政府补助收入	2,230,024.49	4,079,135.37
存款利息收入	1,820,200.90	1,124,154.39
其他		9,370.00
合计	6,199,254.87	6,807,418.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂付款及偿还暂收款	5,931,109.63	804,831.17
研发费用	23,959,752.49	10,585,094.70
三包服务费	8,809,668.70	8,357,897.49
业务招待费	6,372,209.02	6,413,490.21
差旅费	1,495,960.90	1,294,299.71
广告宣传费	3,351,448.44	1,421,442.14
修理改造费	1,891,219.71	1,033,615.34
咨询服务费	976,193.64	1,471,231.63
办公费	1,041,896.16	343,958.82
水电费	701,754.85	727,525.88
车辆费	346,508.29	155,967.81
银行手续费	497,864.37	1,031,712.68
捐赠支出	450,000.00	
滞纳金及赔偿支出		1,929,777.60

其他	2,636,179.82	1,829,364.19
合计	58,461,766.02	37,400,209.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		6,600,000.00
合计		6,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		6,600,000.00
合计		6,600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	1,235,849.04	1,603,773.59
合计	1,235,849.04	1,603,773.59

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	41,552,635.85	39,421,536.87
加: 资产减值准备	11,913,322.90	5,833,863.58
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	24,824,571.41	23,831,888.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,796,311.57	2,393,574.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以“-”号填 列)	-8,073.52	-124,512.46
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填 列)	-53,899.93	3,074,868.28
投资损失(收益以“-”号填 列)	-841,369.86	-1,579,290.76
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-2,934,924.25	751,144.47
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)	-7,204,905.69	92,767,154.14
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	-244,561,807.95	-309,950,300.57
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	23,927,191.93	170,070,026.90
其他	-27,702.27	-342,546.76
经营活动产生的现金流量净额	-150,618,649.81	26,147,406.64
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	259,803,826.52	147,897,548.87
减：现金的期初余额	490,808,176.11	146,209,012.15
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	-231,004,349.59	1,688,536.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,803,826.52	490,808,176.11
其中：库存现金	8,760.00	10,217.00
可随时用于支付的银行存款	259,795,066.52	490,797,959.11
三、期末现金及现金等价物余额	259,803,826.52	490,808,176.11

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	217,690,491.45	票据保证金
应收款项融资	444,905,339.02	质押开具银行承兑汇票
无形资产	11,150,310.68	抵押借款
合计	673,746,141.15	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,082,384.79
其中：美元	1,160,210.17	6.4601	7,495,073.72
欧元	76,411.11	7.6862	587,311.07
港币			
应收账款	--	--	2,342,027.97
其中：美元	361,427.10	6.4601	2,334,855.21
欧元	933.20	7.6862	7,172.76
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			62,488,806.00
其中：欧元	8,130,000.00	7.6862	62,488,806.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能环保型柴油机建设项目 国债补贴	10,260,000.00	递延收益	85,000.00
2.5L 工程机械用高效节能柴 油机技术项目	15,200,000.00	递延收益	760,000.02
2016 年工业机器人购置奖 励	60,000.00	递延收益	3,185.84
2017 年新昌县节能降耗项 目的财政补助	300,000.00	递延收益	16,822.42
2017 年工业机器人购置奖 励资金	105,200.00	递延收益	5,954.72
新昌县振兴实体经济传统产 业改造财政专项资金补助	1,770,500.00	递延收益	88,525.02
循环化改造示范试点专项资 金	1,400,000.00	递延收益	41,332.36
新昌县 2019 年度振兴实体 经济（传统产业改造）财政 专项激励资金	5,236,200.00	递延收益	225,111.36
2019 年新昌县节能降耗项 目	500,000.00	递延收益	27,522.94
2019 年度工业与信息化重 点领域提升发展支撑性平台	1,100,000.00	递延收益	58,511.50
年产 5 万台绿色高效柴油机 技改项目	824,700.00	递延收益	100,877.76
开放型经济奖补资金	81,500.00	其他收益	45,000.00
以工代训补贴	692,000.00	其他收益	692,000.00
2021 年第一批（2020 年第三 四季度）企业人才补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年质量工作新获得市 级表彰奖励项目（企业政府 奖励）	500,000.00	其他收益	500,000.00

新昌县新产品等技术创新项目奖励补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
天姥精英引才薪酬补贴	163,072.00	其他收益	163,072.00
2020 年度新昌县质量品牌标准领域财政奖励资金（第一批）	450,000.00	其他收益	450,000.00
第一批服务业奖励补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020 年第三四季度人才补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
新昌县 2019 年第二批知识产权项目财政补助	14,500.00	其他收益	14,500.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期未发生非同一控制下企业合并。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
新昌县新柴机器有限公司	新昌	新昌	工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
--	--	-----	-------	---

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

本期无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

公司固定利率维持在1.50%-4.35%。如未来贷款利率上升或下降10%，对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响
------	---------

	期末余额	上年年末余额
上升10%	-111,724.10	-250,074.01
下降10%	111,724.10	250,074.01

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	7,495,073.72	587,311.07	8,082,384.79	3,607,648.07	557,417.06	4,165,065.13
应收账款	2,334,855.21	7,172.76	2,342,027.97	1,608,878.78		1,608,878.78
短期借款		62,488,806.00	62,488,806.00		65,243,250.00	65,243,250.00
合计	9,829,928.93	63,083,289.83	72,913,218.76	5,216,526.85	65,800,667.06	71,017,193.91

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

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	上年年末余额
上升5%	-2,221,941.07	-2,527,445.51
下降5%	2,221,941.07	2,527,445.51

管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		合计
	1年以内（含1年）	1年以上	
短期借款	147,342,879.06		147,342,879.06
应付票据	958,667,772.25		958,667,772.25
应付账款	626,125,227.88		626,125,227.88
其他应付款	1,641,329.03		1,641,329.03
合计	1,733,777,208.22		1,733,777,208.22

项目	上年年末余额		合计
	1年以内（含1年）	1年以上	
短期借款	150,072,151.06		150,072,151.06
应付票据	816,241,522.77		816,241,522.77
应付账款	714,895,569.55		714,895,569.55
其他应付款	5,401,338.65		5,401,338.65
合计	1,686,610,582.03		1,686,610,582.03

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是仇建平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

新昌县凯达曲轴有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县瑞丰机械有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县城关凯锴机配厂	公司股东关系密切的家庭成员参股的企业
新昌县胜安汽车电器有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
新昌县城关英业柴油机配件厂	公司股东关系密切的家庭成员参股的企业
新昌县凯洋机械有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
浙江中柴机器有限公司	公司股东关系密切的家庭成员间接参股的企业
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	同受实际控制人控制的企业
江苏九迪动力有限公司	公司股东施加重大影响的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新昌县凯达曲轴有限公司	采购商品				960,149.24
新昌县城关凯锴机配厂	采购商品				204,893.33
新昌县胜安汽车电器有限公司	采购商品				2,500,820.36
新昌县城关英业柴油机配件厂	采购商品				105,481.65
新昌县凯洋机械有限公司	采购商品				155,390.93
浙江中柴机器有限公司	采购商品	20,417,642.96	47,000,000.00	否	13,822,069.49
江苏九迪动力有限公司	采购商品				1,237,415.96
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	采购商品	259,591.67	1,000,000.00	否	162,508.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	销售商品	592,437,344.37	422,888,641.85
新昌县瑞丰机械有限公司	销售商品		231,034.51
江苏九迪动力有限公司	销售商品		23,644.25
浙江中柴机器有限公司	销售商品	4,194.69	4,026.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江新柴动力有限公司	厂房		1,094,857.15

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完

				毕
--	--	--	--	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本期无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭叉集团股份有限公司及其附属公司	采购设备	102,477.88	84,955.75
江苏九迪动力有限公司	采购设备		8,129,969.94

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,456,080.00	4,381,700.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	杭叉集团股份有 限公司及其附属 公司	60,963,340.30	3,049,164.23	33,446,441.12	1,672,322.06
应收款项融资					
	杭叉集团股份有 限公司及其附属 公司	351,081,822.07		327,827,833.45	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	浙江中柴机器有限公司	8,152,545.00	12,253,244.93
	杭叉集团股份有限公司及其 附属公司	332,763.20	1,221,483.20

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

提供单位	银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	抵押担保	62,488,806.00	公司	短期借款	以账面余额为12,343,517.36元,累计摊销1,193,206.68元的土地使用权进行抵押
公司	交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	票据池质押	292,785,000.00	公司	应付票据	以账面价值为318,960,191.07元的应收票据质押
公司	交通银行股份有限公司绍兴新昌支行	票据保证金	52,850,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金15,855,000.00元
公司	浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行	票据池质押, 票据保证金	175,097,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金52,591,719.20元,以账面价值为 125,945,147.95元的应收票据质押
公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行营业部	票据保证金	131,330,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金52,622,000.00元
公司	杭州银行股份有限公司江城支行	票据保证金	71,420,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 21,426,000.00元
公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	票据保证金	85,710,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金 25,713,000.00元
公司	华夏银行股份有限公司绍兴嵊州支行	票据保证金	33,330,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金13,332,000.00元
公司	招商银行股份有限公司杭州分行	票据保证金	106,660,000.00	公司	应付票据	支付票据保证金26,665,000.00元
公司	交通银行绍兴新昌支行	票据保证金	9,485,772.25	公司	应付票据	支付票据保证金9,485,772.25元

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
2. 无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
3. 无其他或有负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,270,669.20	0.35%	1,270,669.20	100.00%		1,270,669.20	0.87%	1,270,669.20	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	366,929,707.64	99.65%	20,783,192.98	5.66%	346,146,514.66	144,683,897.43	99.13%	9,977,395.44	6.90%	134,706,501.99
其中:										
合计	368,200,376.84	100.00%	22,053,862.18		346,146,514.66	145,954,566.63	100.00%	11,248,064.64		134,706,501.99

按单项计提坏账准备: 1,270,669.20

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海格力斯机械制造有限公司	674,000.20	674,000.20	100.00%	债务人财务困难, 预计无法收回
广州天力叉车装配维修有限公司	307,200.00	307,200.00	100.00%	债务人财务困难, 预计无法收回
广西开元机器制造有限责任公司	172,700.00	172,700.00	100.00%	债务人财务困难, 预计无法收回
无锡开普机械有限公司	116,769.00	116,769.00	100.00%	债务人财务困难, 预计无法收回
合计	1,270,669.20	1,270,669.20	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 20,783,192.98

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	361,391,627.66	18,069,581.38	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	3,040,333.06	608,066.61	20.00%
2-3 年 (含 3 年)	784,403.87	392,201.94	50.00%

3 年以上	1,713,343.05	1,713,343.05	100.00%
合计	366,929,707.64	20,783,192.98	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	361,391,627.66
1 至 2 年	3,134,833.06
2 至 3 年	784,403.87
3 年以上	2,889,512.25
3 至 4 年	2,889,512.25
合计	368,200,376.84

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,270,669.20					1,270,669.20
按组合计提坏账准备	9,977,395.44	11,145,297.54		339,500.00		20,783,192.98
合计	11,248,064.64	11,145,297.54		339,500.00		22,053,862.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭叉集团及其附属公司	60,963,340.30	16.56%	3,049,164.23
江苏沃得农业机械股份有限公司	52,045,102.03	14.13%	2,602,255.10
安徽合力及其附属公司	30,403,769.37	8.26%	1,520,188.47
山东鑫鲁驰经贸有限公司	28,988,462.37	7.87%	1,449,423.12
潍柴雷沃重工股份有限公司 雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	27,501,582.33	7.47%	1,375,079.12
合计	199,902,256.40	54.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,356,087.18	32,960,224.93
合计	34,356,087.18	32,960,224.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	27,787,081.43	26,017,691.82

押金及保证金	6,688,900.00	6,850,900.00
备用金	259,099.79	
出口退税		111,431.34
代扣代缴款项	54,739.50	341,171.50
合计	34,789,820.72	33,321,194.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	29,489.73	31,480.00	300,000.00	360,969.73
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-45,000.00	45,000.00		
本期计提	72,763.81			72,763.81
2021 年 6 月 30 日余额	57,253.54	76,480.00	300,000.00	433,733.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,001,167.18
1 至 2 年	6,605,920.00
2 至 3 年	75,000.00
3 年以上	25,674,000.00
3 至 4 年	25,674,000.00
合计	34,356,087.18

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	360,969.73	72,763.81				433,733.54

准备						
合计	360,969.73	72,763.81				433,733.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新昌县新柴机器有限公司	暂付款	26,587,350.00	1 年以内 913,350.00 元，3 年以上 25,674,000.00 元	76.42%	
新昌县国土资源局	保证金	6,600,000.00	1-2 年	18.97%	
宁波里尔汽车技术有限公司	暂付款	312,260.00	1 年以内	0.90%	15,613.00
中国重汽集团杭州发动机有限公司	暂付款	300,000.00	3 年以上	0.86%	300,000.00
新昌县土地整理储备中心	搬迁补偿款	259,099.79	1 年以内	0.74%	12,954.99
合计	--	34,058,709.79	--	97.90%	328,567.99

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
新昌县新柴 机器有限公 司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,471,321,744.88	1,310,894,712.85	1,123,314,390.96	990,272,492.12
其他业务	6,934,590.12	36,015.46	5,303,009.99	601,813.26
合计	1,478,256,335.00	1,310,930,728.31	1,128,617,400.95	990,874,305.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
柴油机	1,381,515,677.70			1,381,515,677.70
配件	89,806,067.18			89,806,067.18
其他	6,934,590.12			6,934,590.12
其中：				
境内地区	1,473,638,903.39			1,473,638,903.39
境外地区	4,617,431.61			4,617,431.61
其中：				
其中：				
其中：				
在某一时点确认	1,478,256,335.00			1,478,256,335.00
其中：				
其中：				
合计	1,478,256,335.00			1,478,256,335.00

与履约义务相关的信息：

销售商品收入（在某一时点确认收入）：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益		-190,561.11
理财产品的投资收益	841,369.86	1,769,851.87
合计	841,369.86	1,579,290.76

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,073.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,627,415.94	系本公司及下属子公司收到的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	841,369.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-450,000.00	
减：所得税影响额	604,028.90	
合计	3,422,830.42	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他