

浙江新柴股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-22



浙江新柴

2024 年 8 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次半年报的董事会会议。

公司可能面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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 | 23 |
| 第五节 环境和社会责任 | 24 |
| 第六节 重要事项 | 27 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 33 |
| 第八节 优先股相关情况 | 38 |
| 第九节 债券相关情况 | 39 |
| 第十节 财务报告 | 40 |

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、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；

三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告及摘要文本原件；

四、其他相关资料。

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 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日---2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期、去年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日---2023 年 6 月 30 日 |
| 报告期初 | 指 | 2024 年 1 月 1 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 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 |
| 非道路用柴油发动机 | 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 |

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 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 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 | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 无 | | |
| 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 | 张学敏 |
| 联系地址 | 浙江省新昌大道西路 888 号 | 浙江省新昌大道西路 888 号 |
| 电话 | 0575-86025953 | 0575-86025953 |
| 传真 | 0575-86290753 | 0575-86290753 |
| 电子信箱 | xcdsh@xinchaipower.com | 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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，具体可参见 2023 年年报。

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

追溯调整或重述原因

其他原因

| | 本报告期 | 上年同期 | | 本报告期比上年同期 增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 营业收入（元） | 1,258,933,303.49 | 1,335,853,355.19 | 1,335,853,355.19 | -5.76% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 36,719,754.34 | 5,115,097.49 | 5,115,097.49 | 617.87% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 34,587,994.94 | 1,405,386.47 | 2,591,817.69 | 1,234.51% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 52,422,893.82 | -239,217,240.48 | -239,217,240.48 | 121.91% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1523 | 0.0212 | 0.0212 | 618.40% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1523 | 0.0212 | 0.0212 | 618.40% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.29% | 0.48% | 0.48% | 2.81% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度 末增减 |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 |
| 总资产（元） | 2,694,964,392.57 | 2,651,119,418.92 | 2,651,119,418.92 | 1.65% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,128,711,963.51 | 1,099,107,514.25 | 1,099,107,514.25 | 2.69% |

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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 150,676.34 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,942,354.03 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 464,921.87 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,000.00 | |
| 减：所得税影响额 | 376,192.84 | |
| 合计 | 2,131,759.40 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

1. 公司所处的行业基本情况

(1) 行业分类情况

公司主要从事非道路用柴油发动机及相关零部件的研发、生产与销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司属于“C制造业”中的子类“C34通用设备制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司属于门类“C制造业”中的大类“C34通用设备制造业”中的小类“C3412内燃机及配件制造”。

(2) 所处行业主管部门及管理体制

国家发改委以及工业和信息化部为行业的宏观管理职能部门，主要负责制定产业政策，指导技术改造以及协调和平衡相关发展规划和重大政策。公司在受到国家职能管理部门管理的同时，也受多个自律组织的指导，包括中国内燃机工业协会等。行业协会主要负责相关产业及市场研究，参与相关法律法规、宏观调控和产业政策的研究，起草和制定技术标准，监督产品质量以及提供信息和咨询服务。

(3) 周期性特点

非道路用柴油发动机主要应用于工程机械、农用机械、发电机组等行业，应用领域非常广泛，其行业发展主要取决于下游行业的景气度，而下游行业中工程机械和发电机组行业与宏观经济周期基本保持一致，故本行业与经济周期呈现一定的关联性。

2. 公司主营业务情况

报告期内，公司主要业务及主要经营模式均未发生变化。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，是一家集研发、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。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。

3. 公司经营模式

(1) 盈利模式

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，经过多年的发展和积累，公司已在行业内具备一定竞争优势。公司产品主要面向工程机械及农业机械客户，通过与主要客户签订合同，并以客户需求预测或具体订单为导向组织原材料采购和产品制造，从而实现产品销售、获取利润。报告期内，公司营业收入主要来源于非道路用柴油发动机及相关零部件的销售。

(2) 采购模式

公司与主要供应商签订采购框架合同，并依据月度生产计划及库存情况制定采购计划。公司原材料采购采用上线结算为主、入库结算为辅的结算模式。同时，公司还建立了成熟的合格供应商体系。公司对于每个新进入的零部件供应商都实行严格的审核，通过多环节考核后，才能达到公司规模采购标准。为了保障供应商的质量，公司定期对供应商进行评价，产品质量不能持续达到公司标准的供应商将被剔除出公司的合格供应商名录。

(3) 销售模式

公司一般与主要客户签订年度框架协议，对产品交付、质量、验收、支付、产品的价格等条款进行约定，具体销售产品的规格、数量根据客户需求确定。同时，公司应国内部分主机厂商客户防止缺货、断货现象需求，在其仓库或指定的第三方物流仓库保持适当数量的产成品，由其根据生产进度进行取用，公司根据该部分客户具体取用情况定期和其进行结算。

(4) 生产模式

公司执行“计划管理、以销定产、适度库存”的生产策略以保证生产经营的稳定性，生产部门依据营销中心编制的月度

销售计划并在保证适度库存的基础上组织生产。同时，生产部门根据行业经验通常会在销售旺季来临前提前备货，以缓解销售旺季时的生产压力。公司为了进一步提升产品的稳定性和可控性，自建铸造车间用于柴油机主要的零部件机体和缸盖的生产。

(5) 研发模式

公司拥有完善的研发组织结构，经过多年积累，已经形成了规范、成熟、严谨的新产品研发流程，可以根据行业监管及下游行业具体特征研发符合市场需求的产品。

(6) 售后服务模式

公司为了更好地满足客户的需求以及精准及时地服务客户，建立了集市场服务中心、区域配件中心、特约服务网点为一体的服务网络。公司内部设立了市场服务中心统筹负责柴油机产品的售前、售中、售后服务工作。同时，公司根据区域特点，挑选适当的合作伙伴建立区域配件中心，方便客户配件的采购及售后替换。

4. 主要的业绩驱动因素

《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，坚持自主可控、安全高效，推进产业基础高级化、产业链现代化，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展。2024 年发布的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》中明确实施设备更新行动，加快工程机械更新，支持老旧农业机械更新。在政策引导与消费升级的双重推动下，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迎来良好的发展机会。报告期内，公司持续加强业务开拓，深耕主业发展，强化服务水平，加快产品研发、技术升级及技术储备提高产品质量，优化产品结构，完善市场布局，积极践行优化管理体系，持续推进降本增效工作。报告期内公司实现营业总收入 125,893.33 万元，较上年同期下降 5.76%；营业利润 3,725.28 万元，较上年同期上涨 3,744.81 万元；利润总额 3,720.28 万元，较上年同期上涨 3,742.86 万元；归属于上市公司股东的净利润为 3,671.98 万元，较上年同期上涨 3,160.47 万元。报告期内，公司享受“先进制造业企业增值税加计抵减”政策，增加收益 1,412.63 万元。

5. 公司主要产品及用途

| 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 | 具有较高的结构强度与可靠性，具备足够的扭矩储备能力，满足工程机械低速大扭矩的要求。同时满足发动机低油耗、低噪音、低排放的要求。公司的产品功率主要集中于 34kW-160kW，适用于 1-16 吨位的叉车，1-18 吨位的挖掘机和 0.6-3 吨装载机，工程机械用柴油机全部产品的排放满足非道路国四排放法规要求，部分机型满足欧盟发动机 e/E-mark V 排放法规要求。 |  |  |
| | |  |  |
| | |  |  |
| 农业机械用柴油 | 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业机械，具体应用于 25-120 马力段的拖拉机及 50-160 马力段的收割机等，全部产品的排放满足非道路国四排放法规要求，部分产品满足欧盟 e/E-mark V 法规 |  |  |

| | | | |
|-----------------|--|--|---|
| 发动机 | 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四排放和欧盟 e/E-mark V 排放法规要求。 |  |  |

二、核心竞争力分析

(1) 客户资源优势：公司始终秉持以客户需求为导向，积极开拓市场资源，巩固传统市场，深耕细分市场，凭借质量、成本、技术、服务等方面的优势，持续提升市场占有率。出口业务方面，有效维护和开发目标客户群体。通过产品创新、成本优势以及服务优化，新柴品牌形象与品牌价值不断提升。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。公司积极响应国家节能减排号召，紧跟国家排放法规政策要求，不断加大技术创新投入，加快新产品、新技术、新工艺的研发步伐，全面布局非道路国四新产品，持续提升公司的技术创新能力。

(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前列。

(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，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：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 | 1,258,933,303.49 | 1,335,853,355.19 | -5.76% | |
| 营业成本 | 1,136,782,987.34 | 1,237,684,412.31 | -8.15% | |
| 销售费用 | 15,185,233.77 | 17,788,898.78 | -14.64% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|------------------|
| 管理费用 | 24,914,231.41 | 25,178,046.79 | -1.05% | |
| 财务费用 | -4,311,865.43 | -6,242,571.52 | 30.93% | 主要系利息收入减少 |
| 所得税费用 | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 | 135.13% | 主要系母公司利润总额增加 |
| 研发投入 | 33,425,535.75 | 37,256,135.53 | -10.28% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,422,893.82 | -239,217,240.48 | 121.91% | 主要系销售商品收到的现金增加 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -151,571,146.18 | -78,802,320.32 | -92.34% | 主要系购买理财产品支付的现金增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,752,555.22 | -7,069,634.31 | -320.85% | 主要系偿还借款支付的现金增加 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -128,900,807.58 | -325,089,195.11 | 60.35% | 主要系销售商品收到的现金增加 |

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 | | | | | | |
| 柴油机 | 1,135,090,688.82 | 1,033,088,445.04 | 8.99% | -5.49% | -7.95% | 2.43% |

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 |
|--------|----------------|---------|--------------|----------|
| 投资收益 | 464,921.87 | 1.25% | 理财产品投资收益 | 否 |
| 资产减值 | -9,544,642.83 | -25.66% | 存货跌价准备计提 | 否 |
| 营业外支出 | 50,000.00 | 0.13% | 捐赠支出 | 否 |
| 信用减值 | -20,002,038.35 | -53.76% | 应收款项坏账准备计提 | 否 |
| 其他收益 | 17,767,459.68 | 47.76% | 政府补助、增值税加计抵减 | 否 |
| 资产处置收益 | 150,676.34 | 0.41% | 固定资产处置利得 | 否 |

五、资产及负债状况分析

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 | 380,900,508.33 | 14.13% | 480,869,469.99 | 18.14% | -4.01% | |
| 应收账款 | 522,832,567.96 | 19.40% | 163,582,619.81 | 6.17% | 13.23% | 主要系公司对下游客户年度合同内的信用支付政策影响 |
| 存货 | 433,355,966.96 | 16.08% | 510,056,876.84 | 19.24% | -3.16% | |
| 固定资产 | 479,239,061.52 | 17.78% | 504,392,155.78 | 19.03% | -1.25% | |
| 在建工程 | 8,195,412.12 | 0.30% | 4,821,875.64 | 0.18% | 0.12% | |
| 使用权资产 | 2,291,069.17 | 0.09% | 3,207,496.87 | 0.12% | -0.03% | |
| 短期借款 | 60,047,500.00 | 2.23% | 30,000,000.00 | 1.13% | 1.10% | |
| 合同负债 | 30,121,413.77 | 1.12% | 26,945,652.07 | 1.02% | 0.10% | |
| 租赁负债 | | | 1,399,300.71 | 0.05% | -0.05% | |
| 交易性金融资产 | 233,698,036.20 | 8.67% | 91,853,666.67 | 3.46% | 5.21% | |
| 应收票据 | 56,876,500.00 | 2.11% | 28,711,825.30 | 1.08% | 1.03% | |
| 应收款项融资 | 470,339,143.02 | 17.45% | 756,650,853.44 | 28.54% | -11.09% | 主要系本期收到的银行承兑汇票减少 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,374,033.07 | 0.05% | 51,907,322.12 | 1.96% | -1.91% | 主要系本期长期借款到期偿还 |

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 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 91,853,666.67 | | | | 387,100,000.00 | 245,255,630.47 | | 233,698,036.20 |
| 应收款项融资 | 756,650,853.44 | | | | 661,371,715.36 | 947,683,425.78 | | 470,339,143.02 |
| 上述合计 | 848,504,520.11 | | | | 1,048,471,715.36 | 1,192,939,056.25 | | 704,037,179.22 |
| 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 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 251,625,924.03 | 251,625,924.03 | 保证金 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 51,246,792.53 | 51,246,792.53 | 质押 | 质押开具银行承兑汇票 |
| 合计 | 302,872,716.56 | 302,872,716.56 | | |

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 |
|----------------|---------------|---------|
| 396,884,109.60 | 79,493,784.14 | 399.26% |

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

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|----------------|------------|---------------|------------------|------------------|------------|------|----------------|------|
| 其他 | 91,853,666.67 | | | 387,100,000.00 | 245,255,630.47 | 464,921.87 | | 233,698,036.20 | 自有资金 |
| 其他 | 756,650,853.44 | | | 661,371,715.36 | 947,683,425.78 | | | 470,339,143.02 | 自有资金 |
| 合计 | 848,504,520.11 | 0.00 | 0.00 | 1,048,471,715.36 | 1,192,939,056.25 | 464,921.87 | 0.00 | 704,037,179.22 | -- |

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| | |
|--|-----------|
| 募集资金总额 | 24,016.53 |
| 报告期投入募集资金总额 | 158.25 |
| 已累计投入募集资金总额 | 23,524.31 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 公司实际收到募集资金净额为 240,165,290.99 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 235,243,066.52 元，公司累计收到利息收入扣除手续费净额 3,077,422.14 元，补充流动资金 7,494,600.00 元，期末募集资金余额为 505,046.61 元。公司以自筹资金先行投入募投项目及发行费用 130,529,070.8 元，已从募集资金账户中置换转出。 | |

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------------------|----------------|----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 年产 30 万套绿色智慧发动机关键零部件建设项目二期 | 否 | 8,156.53 | 25,310.89 | 8,156.53 | 158.25 | 7,534.99 | 92.38% | 2023 年 08 月 18 日 | 835.54 | 1,250.55 | 否 | 否 |
| 高效节能环保非道路国 IV 柴油机 | 否 | 8,800 | 16,037.16 | 8,800 | 0 | 8,866.75 | 100.76% | 2023 年 08 月 18 日 | 1,426.55 | 2,943.97 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|----------|----------|-----|----|
| 生产线技改项目 | | | | | | | | | | | | |
| 新柴股份研发中心升级改造项目 | 否 | 7,060 | 7,061.4 | 7,060 | 0 | 7,122.57 | 100.89% | 2023年08月18日 | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 24,016.53 | 48,409.45 | 24,016.53 | 158.25 | 23,524.31 | -- | -- | 2,262.09 | 4,194.52 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 否 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 24,016.53 | 48,409.45 | 24,016.53 | 158.25 | 23,524.31 | -- | -- | 2,262.09 | 4,194.52 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>年产 30 万套绿色智慧发动机关键零部件建设项目二期未达到预计效益，主要受到市场需求等多方面影响。导致设备开工率不足，产能未得到充分释放。</p> | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>项目可行性未发生重大变化。</p> | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、 | <p>不适用</p> | | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| 用途及使用进展情况 | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 2021年9月公司以募集资金置换先期已投入年产30万套绿色智慧发动机关键零部件建设项目二期的自筹资金4,067.27万元,置换先期已投入高效节能环保非道路国IV柴油机生产线技改项目的自筹资金5,479.69万元,置换先期已投入新柴股份研发中心升级改造项目的自筹资金2,865.99万元,合计置换募集资金12,412.95万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 “年产30万套绿色智慧发动机关键零部件建设项目二期”项目结余资金749.46万元,原因系公司在实施募集资金投资项目建设过程中,严格按照募集资金使用的有关规定,从项目的实际情况出发,在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下,本着合理、节约、有效的原则,审慎使用募集资金,加强各个环节成本的控制、监督和管理,合理配置资源,有效降低了项目建设成本和费用。为提高募集资金的使用效率,在确保不影响募集资金投资项目建设 and 募集资金安全的前提下,公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益,同时募集资金存放期间也产生了一定的存款利息收入。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至2024年6月30日尚未使用的募集资金存放在募集资金专户金额为50.50(含募集资金产生的利息)万元,使用闲置募集资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品金额为0万元,尚未使用的募集资金余额合计为50.50万元。 |

| | |
|----------------------|---|
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |
|----------------------|---|

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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 | 27,195.37 | 23,369.8 | 0 | 0 |
| 合计 | | 27,195.37 | 23,369.8 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------|------|--|------------|---------------|--------------|------------|-------------------|-------------------|
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电机及其控制系统研发；电机制造；电动机制造；电力电子元器件制造；非公路休闲车及零配件制造；汽车零部件及配件制造；机械电气设备销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目） | 50,000,000 | 11,192,071.76 | 8,785,959.59 | 435,510.85 | - 2,517,821.21 | - 2,517,821.21 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

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

（1）新能源发展对发动机产业替代的风险及应对措施

可能面临的风险：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。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。此外，目前国家对于非道路新能源移动机械并未实施货币补贴，如果未来国家对非道路新能源移动机械实行货币补贴，将会对公司的柴油机产品造成较大冲击，对公司持续盈利能力造成重大不利影响。

相关应对措施：（1）公司已逐步开发混动发动机、燃气发动机等新能源产品以及对原有架构下的柴油机产品的排放、油耗、噪声、振动等性能进行持续改进和升级，提升公司产品的竞争力；（2）《工程机械行业“十四五”发展规划》中指出，到 2025 年，90%以上的核心基础零部件、关键基础材料实现自主保障，80 种标志性先进工艺得到推广应用，部分达到国际领先水平，建成较为完善的产业技术基础服务体系，逐步形成整机牵引、基础支撑、协调互动的产业创新发展格局。公司通过不断优化产品，加强对高端化产品对应的下游市场进行持续开拓，包括国产替代、高端整机的配套出口等领域；（3）公司与上海汽车电驱动有限公司共同出资成立由本公司控制的芜湖新柴佩特来动力科技有限公司，生产用于新能源电动叉车配套的电控、电机等零部件，提高公司应对新能源技术发展所带来的风险的能力。（4）提高内燃动力形式需求较强的大吨位叉车配套产品的竞争力；（5）通过内部研发投入和技术沉淀、外部市场开拓和现有客户维护等作为有效推手，提高农机机械用产品和工程机械用如挖掘机、装载机等产品的市场占有率。

（2）主营产品毛利率下降的风险

公司的主营产品为非道路用柴油机及其相关配件，主营产品是公司营业收入的主要来源。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。

（3）农机补贴政策变化的风险

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生产商的采购政策。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。

（4）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，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。

（5）行业标准变化的风险

自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。公司目前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，但是如果后续公司生产工艺不能得到及时优化，技术水平无法得到全面革新，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。

(6) 宏观经济周期波动的风险

公司专业从事于非道路用柴油机及其相关配件的生产和销售，主要下游客户为叉车、挖掘机、装载机等工程机械行业，拖拉机、收割机等农业机械行业中的主机厂商。工程机械行业与宏观经济形势具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好、基础设施建设步伐加快将会拉动对相关机械的需求，从而有力带动非道路用柴油机的销量；反之则有可能对非道路用柴油机的销量产生消极影响。因此公司业务盈利情况与宏观经济发展密切相关。若宏观经济疲软，导致公司下游行业和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。

关于可能面临的（2）—（6）相关风险，应对措施如下：

1、以主营业务为核心

在宏观经济周期波动、行业政策标准变化，竞争加剧等诸多不确定因素下，公司聚焦主营业务发展，充分发挥自身优势，积极应对市场变化，以客户为中心，以市场需求为导向，满足客户个性化需求。

2、持续加大研发投入及技术提升

公司持续加大技术开发和自主创新力度，积极引进优秀的研发及技术人才，优化人才培养和储备机制，完善开发管理与创新制度，购进先进的试验检测设备，提升产品的全面检测能力，提高公司产品的开发效率、开发能力及产品测试能力，满足客户多元化个性需求，公司坚持立足市场，研发新产品、提升产品性能，增强公司整体研发技术水平，进一步提高公司核心竞争力。

3、促进公司长期稳定发展

公司充分调动董事、高级管理人员及核心技术人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益紧密结合，确保公司发展战略的有力实现。同时公司不断完善人才引进机制，以人才梯队建设、专业能力建设为重点，形成有效的人才评估和培养机制，提高人才稳定性，稳步实现组织人才和公司的长期共赢发展。

4、持续优化经营管理水平，提升公司整体管理成效

面对日趋复杂的国际形势及严峻的宏观经济发展形势，公司持续优化经营管理方式，夯实管理基础，优化管理体系，不断完善精益化生产，在保证公司稳定发展的前提下，坚持推行降本增效举措，增强全员降本增效意识，提高控制成本水平。同时着重加强风险防范，提高内控治理水平，提升公司整体管理和运营效率。

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

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|---|----------|--------|---------------------------|---------------|---|
| 2024年05月09日 | 价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加新柴股份2023年度网上业绩说明会的所有投资者 | 2023年度网上业绩说明会 | 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《浙江新柴股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号:2024-01) |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 68.08% | 2024 年 05 月 23 日 | 2024 年 05 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-14) |

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, 具体可参见 2023 年年报。

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 环境和社会责任

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

环境保护相关政策和行业标准

(1) 环保相关法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《建设项目环境保护管理条例》《排污许可证管理条例》等。

(2) 环保相关行业标准

《污水综合排放标准》(GB8978-1996)《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)《工业炉窑大气污染物排放标准》(GB9078-1996)《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)《挥发性有机物排放标准》(DB37/2801.5-2018)《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)《表面涂装(汽车制造业)挥发性有机化合物排放标准》(DB44/816-2010)《国家危险废物名录》(2021年版)《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020)《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)《排污单位自行检测技术指南总则》(HJ819-2017)等。

环境保护行政许可情况

公司按照相关规定进行申报、审批,手续及对应文件齐全。公司申领的排污许可证具体情况如下:

| 序号 | 持证单位 | 证书编号 | 发证单位 | 有效期限 |
|----|----------------|------------------------|----------|-------------------------|
| 1 | 浙江新柴股份有限公司后溪厂区 | 913306006628977937003V | 绍兴市生态环境局 | 2023-06-19 至 2028-06-18 |
| 2 | 浙江新柴股份有限公司拔茅分厂 | 913306006628977937004U | 绍兴市生态环境局 | 2023-06-24 至 2028-06-23 |

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 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/强度 | 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 | 废气 | 非甲烷总烃 | 处理后经 15 米管道高空排放 | 1 | 测试车间 | 80mg/Nm ³ | DB33/2146-2018 | 0.9018 (t/a) | 2.09 (t/a) | 无 |
| 浙江新柴股份有限公司 | 废水 | 清洗废水、漂洗废水、测 | 经污水处理设施处理达标后 | 1 | 厂区污水总排口 | 石油类 20mg/L; 氨氮 35mg/L | GB8978-1996 | CODcr: 1.64345 7(t/a); | CODcr: 3.80900 0(t/a); | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|----|---------------------------|--------------|---|---|--|---|--------------------------|--------------------------|---|
| | | 漏废水、车间拖洗废水、试车废水及员工产生的生活污水 | 排入市政管网 | | | ；悬浮物 400mg/L ；化学需氧量 500mg/L ；总磷 8mg/L | | 氨氮： 0.16438 9(t/a) | 氨氮： 0.38100 0(t/a) | |
| 浙江新柴股份有限公司 | 危废 | 主要包括漆渣、油泥、废弃包装桶、废弃乳化液等 | 委托有资质的单位统一处理 | - | - | - | - | 102.68 吨 ¹ | - | - |

注：1 委托有资质的单位统一处理，未明确核定排放总量，为实际排放量。

对污染物的处理

公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，积极采用高效、环保新工艺，全面推进清洁生产，各项排放指标符合环保要求。

环境自行监测方案

公司对排放污染物的监测指标、监测方法、执行排放标准及标准限值等进行了明确规定并严格执行。

突发环境事件应急预案

公司根据相关规定的要求，已编制《浙江新柴股份有限公司突发环境事件应急预案》，在绍兴市生态环境局新昌分局进行备案，并结合环境应急预案实施情况，对环境风险和环境应急预案进行评估，每年定期进行突发环境事件应急预案演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司严格遵守国家有关环保法律法规，制定环境保护相关制度，设有专职机构并配置专业人员进行管理。设立了专门的环保管理部门，归口监督管理环保工作。公司将环保工作纳入考核，奖惩分明。

公司所有项目严格遵守环保三同时原则，配置了与环评一致的或优于环评的环保设施，运营期间各类污染物排放均达到国家或地方标准。公司还按国家相关法律法规要求足额缴纳环境保护税。

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 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，也重视履行社会责任。

（1）股东权益保护

报告期，公司进一步加强规范运作，建立健全法人治理结构，在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；不断完善公司内部控制制度，根据相关规定修改公司对外提供财务资助管理制度；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者；强化投资者关系管理，通过投资者关系互动平台、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

（2）员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，按时缴纳员工的养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，定期组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“诚实守信、互惠互利、合法合规”的交易原则，注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，与供应商和客户建立了战略合作伙伴关系。公司不断完善采购制度和流程，在对供应商的选择方面，公司建立了公平、公正的评估体系，筛选出合格供应商。公司坚持客户利益至上，严格把控产品质量，不断提升服务质量，时刻注重产品安全，使各方的权益都得到了应有的保护。

（4）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作作为一项重要工作来抓。报告期内，公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，废水及废气处理设施正常运行。公司为加强减排管理和污染治理的工作，定期进行检测，环保设施总体运行情况良好，节能减排工作有序进行。

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他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

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 截至报告期末,公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的诉讼(仲裁)事项汇总 | 95.32 | 不适用 | 一审审理中 | 对公司未造成重大影响 | 不适用 | | 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 | 市场定价 | 市场公允价格 | 40,372.1 | 32.07% | 90,000 | 否 | 电汇或承兑 | 不适用 | 2023年12月13日 | 《浙江新柴股份有限公司关于预计2024年度日常关联交易额度的公告》公告编号:2023-47 |
| 浙江 | 公司 | 采购 | 采购 | 市场 | 市场 | 1,252 | 1.26% | 3,800 | 否 | 电汇 | 不适 | 2023 | 《浙 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------|-----------|-----------------|------|--------|-------|-------|-----|---|-------|-----|------------------|---|
| 中柴机器有限公司 | 董监高关系密切的家庭成员间接参股的企业 | 商品 | 液压齿轮、凸轴齿轮、气泵齿轮等 | 定价 | 公允价格 | .29 | | | | 或承兑 | 用 | 年 12 月 13 日 | 江新柴股份有限公司关于预计 2024 年度日常关联交易额度的公告》公告编号：2023-47 |
| 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 同实际控制人控制的企业 | 采购商品、接受劳务 | 采购配件、设备，接受劳务 | 市场定价 | 市场公允价格 | 72.3 | 0.07% | 500 | 否 | 电汇或承兑 | 不适用 | 2023 年 12 月 13 日 | 《浙江新柴股份有限公司关于预计 2024 年度日常关联交易额度的公告》公告编号：2023-47 |
| 浙江中柴机器有限公司 | 公司董监高关系密切的家庭成员间接参股的企业 | 出售商品 | 销售箱体、矩壳等 | 市场定价 | 市场公允价格 | 77.88 | 0.06% | 600 | 否 | 电汇或承兑 | 不适用 | 2023 年 12 月 13 日 | 《浙江新柴股份有限公司关于预计 2024 年度日常关联交易额度的公告》公告 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|------|----------------------|------------------------|----------|-----------|---------|--------|----|-------|-----|------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | 编号： 2023-47 |
| 新昌中昱企业管理咨询有限公司 | 公司股东控制的企业 | 关联租赁 | 公司向中昱企业租赁厂房及土地产生的租赁费 | 市场定价 | 15 元/平方米 | 199.5 | 100.00% | 200 | 否 | 电汇或承兑 | 不适用 | 2023 年 12 月 13 日 | 《浙江新柴股份有限公司关于预计 2024 年度日常关联交易额度的公告》公告编号：2023-47 |
| 合计 | | | | -- | -- | 41,974.07 | -- | 95,100 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | | | 报告期内，公司日常关联交易在预计发生额之内。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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

公司报告期不存在日常经营重大合同

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 | 158,546,250 | 65.75% | 0 | 0 | 0 | -607,875 | -607,875 | 157,938,375 | 65.50% |
| 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 | 158,546,250 | 65.75% | 0 | 0 | 0 | -607,875 | -607,875 | 157,938,375 | 65.50% |
| 其中：境内法人持股 | 51,000,000 | 21.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 51,000,000 | 21.15% |
| 境内自然人持股 | 107,546,250 | 44.60% | 0 | 0 | 0 | -607,875 | -607,875 | 106,938,375 | 44.35% |
| 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 | 82,587,150 | 34.25% | 0 | 0 | 0 | 607,875 | 607,875 | 83,195,025 | 34.50% |
| 1、人民币普通股 | 82,587,150 | 34.25% | 0 | 0 | 0 | 607,875 | 607,875 | 83,195,025 | 34.50% |
| 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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 241,133,400 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241,133,400 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的相关规定，上市公司董事、监事和高级管理人员在任期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，其余 75% 的股份按照高管锁定股进行锁定。上表中的自然人所持限售股份中有一部分为高管锁定股，其增减变动数量根据上述规则合理计算得出。

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------|------------|----------|----------|------------|--------|------------------------|
| 巨星控股集团有限公司 | 51,000,000 | 0 | 0 | 51,000,000 | 首发前限售股 | 已于 2024 年 7 月 22 日解除限售 |
| 仇建平 | 50,000,000 | 0 | 0 | 50,000,000 | 首发前限售股 | 已于 2024 年 7 月 22 日解除限售 |
| 朱观岚 | 42,400,000 | 0 | 0 | 42,400,000 | 首发前限售股 | 已于 2024 年 7 月 22 日解除限售 |
| 白洪法 | 5,430,000 | 0 | 0 | 5,430,000 | 首发前限售股 | 已于 2024 年 7 月 22 日解除限售 |
| 周高峰 | 112,500 | 28,125 | 0 | 84,375 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 张春 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 王国钢 | 375,000 | 93,750 | 0 | 281,250 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 石荣 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 | 高管锁定股 | 按照法律规定 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|---------|---|-------------|-------|------------|
| | | | | | | 解除限售 |
| 梁仲庆 | 825,000 | 206,250 | 0 | 618,750 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 李炜 | 375,000 | 93,750 | 0 | 281,250 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 杨斌飞 | 153,750 | 0 | 0 | 153,750 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 袁立涛 | 750,000 | 186,000 | 0 | 564,000 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 桂梓南 | 750,000 | 0 | 0 | 750,000 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 杨国平 | 375,000 | 0 | 0 | 375,000 | 高管锁定股 | 按照法律规定解除限售 |
| 合计 | 158,546,250 | 607,875 | 0 | 157,938,375 | -- | -- |

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 | | 12,111 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 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 |
| 巨星控股集团有限公司 | 境内非国有法人 | 21.15% | 51,000,000 | 0 | 51,000,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 仇建平 | 境内自然人 | 20.74% | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 朱观岚 | 境内自然人 | 17.58% | 42,400,000 | 0 | 42,400,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 白洪法 | 境内自然人 | 2.25% | 5,430,000 | 0 | 5,430,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 张春 | 境内自然人 | 1.66% | 4,000,000 | 0 | 3,000,000 | 1,000,000 | 不适用 | 0 |
| 石荣 | 境内自然人 | 1.66% | 4,000,000 | 0 | 3,000,000 | 1,000,000 | 不适用 | 0 |
| 凌坤生 | 境内自然人 | 1.13% | 2,720,000 | 0 | 0 | 2,720,000 | 不适用 | 0 |
| 黄劲松 | 境内自然人 | 0.83% | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 冻结 | 2,000,000 |
| MORGAN STANL | 境外法人 | 0.70% | 1,697,430 | 1,275,700 | 0 | 1,697,430 | 不适用 | 0 |

| EY & CO. INTERNATIONAL PLC. | | | | | | | | |
|--|--|--------|-----------|---|---|-----------|-----|---|
| 丁少鹏 | 境内自然人 | 0.66% | 1,600,000 | 0 | 0 | 1,600,000 | 不适用 | 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）（参见注 3） | 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（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 凌坤生 | 2,720,000 | 人民币普通股 | 2,720,000 | | | | | |
| 黄劲松 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 | | | | | |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 1,697,430 | 人民币普通股 | 1,697,430 | | | | | |
| 丁少鹏 | 1,600,000 | 人民币普通股 | 1,600,000 | | | | | |
| 中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金 | 1,535,140 | 人民币普通股 | 1,535,140 | | | | | |
| 张春 | 1,000,000 | 人民币普通股 | 1,000,000 | | | | | |
| 石荣 | 1,000,000 | 人民币普通股 | 1,000,000 | | | | | |
| 基本养老保险基金一三零二组合 | 915,300 | 人民币普通股 | 915,300 | | | | | |
| 浦忠琴 | 764,300 | 人民币普通股 | 764,300 | | | | | |
| 张德范 | 700,000 | 人民币普通股 | 700,000 | | | | | |
| 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 | 公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司前 10 名股东不存在参与融资融券业务的情况；前 10 名无限售流通股股东之一浦忠琴通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 764,300 股，实际合计持有 764,300 股。 | | | | | | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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，具体可参见 2023 年年报。

六、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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 380,900,508.33 | 480,869,469.99 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 233,698,036.20 | 91,853,666.67 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 56,876,500.00 | 28,711,825.30 |
| 应收账款 | 522,832,567.96 | 163,582,619.81 |
| 应收款项融资 | 470,339,143.02 | 756,650,853.44 |
| 预付款项 | 3,890,005.62 | 3,539,576.12 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,228,904.38 | 199,783.85 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 433,355,966.96 | 510,056,876.84 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 3,269,240.61 | 3,099,108.48 |
| 流动资产合计 | 2,107,390,873.08 | 2,038,563,780.50 |
| 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 | 479,239,061.52 | 504,392,155.78 |
| 在建工程 | 8,195,412.12 | 4,821,875.64 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,291,069.17 | 3,207,496.87 |
| 无形资产 | 64,585,699.03 | 66,582,639.71 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,051,668.69 | 920,939.12 |
| 递延所得税资产 | 29,244,346.98 | 30,961,167.82 |
| 其他非流动资产 | 2,966,261.98 | 1,669,363.48 |
| 非流动资产合计 | 587,573,519.49 | 612,555,638.42 |
| 资产总计 | 2,694,964,392.57 | 2,651,119,418.92 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 60,047,500.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | 765,503,389.83 | 683,679,398.74 |
| 应付账款 | 587,893,732.08 | 628,461,338.54 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 30,121,413.77 | 26,945,652.07 |
| 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 | 25,672,832.75 | 38,973,773.22 |
| 应交税费 | 14,326,362.84 | 7,352,536.72 |
| 其他应付款 | 2,045,906.59 | 1,724,962.36 |
| 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 | 1,374,033.07 | 51,907,322.12 |
| 其他流动负债 | 4,222,857.28 | 4,642,328.58 |
| 流动负债合计 | 1,491,208,028.21 | 1,473,687,312.35 |
| 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 | | 1,399,300.71 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 34,572,298.66 | 32,507,220.15 |
| 递延收益 | 36,166,981.99 | 38,879,218.87 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 70,739,280.65 | 72,785,739.73 |
| 负债合计 | 1,561,947,308.86 | 1,546,473,052.08 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 241,133,400.00 | 241,133,400.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 488,032,390.99 | 488,032,390.99 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 481,967.16 | 363,270.24 |
| 盈余公积 | 93,226,103.90 | 93,226,103.90 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 305,838,101.46 | 276,352,349.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,128,711,963.51 | 1,099,107,514.25 |
| 少数股东权益 | 4,305,120.20 | 5,538,852.59 |
| 所有者权益合计 | 1,133,017,083.71 | 1,104,646,366.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,694,964,392.57 | 2,651,119,418.92 |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 375,586,048.40 | 469,802,150.09 |
| 交易性金融资产 | 233,698,036.20 | 91,853,666.67 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 56,876,500.00 | 28,711,825.30 |
| 应收账款 | 522,610,572.96 | 163,521,202.31 |
| 应收款项融资 | 470,276,144.06 | 756,650,853.44 |
| 预付款项 | 3,610,777.92 | 3,539,576.12 |
| 其他应收款 | 2,203,677.13 | 192,093.60 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 432,154,688.59 | 509,348,986.71 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 2,767,919.25 | 2,836,088.72 |
| 流动资产合计 | 2,099,784,364.51 | 2,026,456,442.96 |
| 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 | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 |
| 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 | 477,858,369.11 | 503,814,118.09 |
| 在建工程 | 8,053,210.03 | 4,627,415.42 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,291,069.17 | 3,207,496.87 |
| 无形资产 | 64,585,699.03 | 66,582,639.71 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 29,244,346.98 | 30,961,167.82 |
| 其他非流动资产 | 1,955,261.98 | 1,669,363.48 |
| 非流动资产合计 | 591,637,956.30 | 618,512,201.39 |
| 资产总计 | 2,691,422,320.81 | 2,644,968,644.35 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 60,047,500.00 | 30,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 765,503,389.83 | 683,679,398.74 |
| 应付账款 | 586,186,348.79 | 626,655,459.52 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 30,118,980.14 | 26,937,087.07 |
| 应付职工薪酬 | 25,096,012.67 | 38,348,718.70 |
| 应交税费 | 14,321,772.67 | 7,345,929.94 |
| 其他应付款 | 1,931,021.59 | 1,675,187.36 |
| 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 | 1,374,033.07 | 51,907,322.12 |
| 其他流动负债 | 4,222,857.28 | 4,641,215.13 |
| 流动负债合计 | 1,488,801,916.04 | 1,471,190,318.58 |
| 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 | | 1,399,300.71 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 34,572,298.66 | 32,507,220.15 |
| 递延收益 | 36,166,981.99 | 38,879,218.87 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 70,739,280.65 | 72,785,739.73 |
| 负债合计 | 1,559,541,196.69 | 1,543,976,058.31 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 241,133,400.00 | 241,133,400.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 488,032,390.99 | 488,032,390.99 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 481,967.16 | 363,270.24 |
| 盈余公积 | 93,226,103.90 | 93,226,103.90 |
| 未分配利润 | 309,007,262.07 | 278,237,420.91 |
| 所有者权益合计 | 1,131,881,124.12 | 1,100,992,586.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,691,422,320.81 | 2,644,968,644.35 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,258,933,303.49 | 1,335,853,355.19 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入 | 1,258,933,303.49 | 1,335,853,355.19 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,210,516,837.41 | 1,317,479,114.06 |
| 其中：营业成本 | 1,136,782,987.34 | 1,237,684,412.31 |
| 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 | 4,520,714.57 | 5,814,192.17 |
| 销售费用 | 15,185,233.77 | 17,788,898.78 |
| 管理费用 | 24,914,231.41 | 25,178,046.79 |
| 研发费用 | 33,425,535.75 | 37,256,135.53 |
| 财务费用 | -4,311,865.43 | -6,242,571.52 |
| 其中：利息费用 | 2,474,386.55 | 2,241,135.76 |
| 利息收入 | 4,563,026.12 | 7,257,943.35 |
| 加：其他收益 | 17,767,459.68 | 3,756,833.77 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 464,921.87 | 611,260.27 |
| 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） | -20,002,038.35 | -21,733,121.60 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -9,544,642.83 | -1,231,193.66 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 150,676.34 | 26,771.87 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 37,252,842.79 | -195,208.22 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 50,000.00 | 30,500.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 37,202,842.79 | -225,708.22 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 35,486,021.95 | 4,660,652.22 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 35,486,021.95 | 4,660,652.22 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 36,719,754.34 | 5,115,097.49 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -1,233,732.39 | -454,445.27 |
| 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 | 35,486,021.95 | 4,660,652.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 36,719,754.34 | 5,115,097.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,233,732.39 | -454,445.27 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.1523 | 0.0212 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1523 | 0.0212 |

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00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 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|----|----------|----------|
|----|----------|----------|

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,258,497,792.64 | 1,335,786,983.51 |
| 减：营业成本 | 1,136,360,525.75 | 1,237,622,737.41 |
| 税金及附加 | 4,520,412.12 | 5,812,317.17 |
| 销售费用 | 15,043,041.29 | 17,424,282.23 |
| 管理费用 | 24,119,758.20 | 24,748,454.11 |
| 研发费用 | 31,797,363.08 | 37,108,337.13 |
| 财务费用 | -4,269,301.14 | -6,230,825.00 |
| 其中：利息费用 | 2,474,386.55 | 2,241,135.76 |
| 利息收入 | 4,519,824.33 | 7,245,851.10 |
| 加：其他收益 | 17,766,379.18 | 3,756,833.77 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 464,921.87 | 611,260.27 |
| 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） | -19,992,663.90 | -21,733,121.60 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -9,544,642.83 | -1,231,193.66 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 150,676.34 | 26,771.87 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 39,770,664.00 | 732,231.11 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 50,000.00 | 30,500.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 39,720,664.00 | 701,731.11 |
| 减：所得税费用 | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 38,003,843.16 | 5,588,091.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 38,003,843.16 | 5,588,091.55 |
| （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 | 38,003,843.16 | 5,588,091.55 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 1,318,584,099.10 | 1,061,652,486.73 |
| 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 | 6,787,784.83 | 396,901.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,169,855.24 | 11,734,278.01 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,331,541,739.17 | 1,073,783,665.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,114,527,410.54 | 1,149,966,011.28 |
| 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 | 111,462,131.41 | 106,377,114.16 |
| 支付的各项税费 | 22,249,626.12 | 18,268,761.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,879,677.28 | 38,389,019.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,279,118,845.35 | 1,313,000,906.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,422,893.82 | -239,217,240.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 245,255,630.47 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 464,921.87 | 611,260.27 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 603,411.08 | 80,203.55 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 246,323,963.42 | 691,463.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,795,109.60 | 7,640,117.47 |
| 投资支付的现金 | 387,100,000.00 | 71,853,666.67 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 397,895,109.60 | 79,493,784.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -151,571,146.18 | -78,802,320.32 |
| 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 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,752,555.22 | 7,069,634.31 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,752,555.22 | 7,069,634.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,752,555.22 | -7,069,634.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -128,900,807.58 | -325,089,195.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 258,175,391.88 | 559,935,809.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 129,274,584.30 | 234,846,614.26 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 1,318,328,425.65 | 1,061,577,486.73 |
| 收到的税费返还 | 6,787,784.83 | 396,901.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,126,653.45 | 11,722,185.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,331,242,863.93 | 1,073,696,573.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,112,549,416.75 | 1,149,966,011.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 109,417,689.77 | 105,825,522.66 |
| 支付的各项税费 | 22,249,535.52 | 18,266,886.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,162,439.59 | 38,176,466.23 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,274,379,081.63 | 1,312,234,886.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,863,782.30 | -238,538,313.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 245,255,630.47 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 464,921.87 | 611,260.27 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 603,411.08 | 80,203.55 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 246,323,963.42 | 691,463.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,731,033.43 | 7,425,944.32 |
| 投资支付的现金 | 387,100,000.00 | 71,853,666.67 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 395,831,033.43 | 79,279,610.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -149,507,070.01 | -78,588,147.17 |
| 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 | 30,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 50,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,752,555.22 | 7,069,634.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 59,752,555.22 | 7,069,634.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,752,555.22 | -7,069,634.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -122,395,842.93 | -324,196,094.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 247,108,071.98 | 544,935,809.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 124,712,229.05 | 220,739,714.59 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 363,270.24 | 93,226,103.90 | 0.00 | 276,352,349.12 | | 1,099,107,514.25 | 1,104,646,366.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|------------|---------------|------|--|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | | 363,270.24 | 93,226,103.90 | 0.00 | | 276,352,349.12 | 1,099,107,514.25 | 5,538,852.59 | 1,104,646,366.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | | 0.00 | | | 118,692.69 | 0.00 | 0.00 | | | 29,485,752.34 | 29,604,449.26 | -1,233,732.39 | 28,370,716.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | 36,719,754.34 | 36,719,754.34 | -1,233,732.39 | 35,486,021.95 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | -7,234,002.00 | -7,234,002.00 | | -7,234,002.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 0.00 | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | -7,234,002.00 | -7,234,002.00 | | -7,234,002.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 0.00 | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|------|------------|--|--------------|--------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | | 118,696.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 118,696.92 | | 118,696.92 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,462,942.24 | | | | | 2,462,942.24 | | 2,462,942.24 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,344,245.32 | | | | | 2,344,245.32 | | 2,344,245.32 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | 481,967.16 | 93,226,103.90 | 0.00 | 305,810.46 | | 1,128,711.96 | 4,305,120.20 | 1,133,017,083.71 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 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、上年年末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | 295,199.74 | 89,840,570.20 | 0.00 | 252,590,285.62 | | 1,071,846.55 | 7,350,000.00 | 1,079,241,846.55 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 1,131.92 | | 10,187.23 | | 11,319.15 | | 11,319.15 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|------|----------------|--|------------------|--------------|------------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 241,334,000.00 | | | 488,032,390.99 | | | 295,199.74 | 89,841,702.12 | 0.00 | 252,600,472.85 | | 1,071,903,165.70 | 7,350,000.00 | 1,079,253,165.70 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | 0.00 | | | -7,897.99 | 0.00 | 0.00 | 292,429.49 | | 284,531.50 | -454,445.27 | -169,913.77 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,115,097.49 | | 5,115,097.49 | -454,445.27 | 4,660,652.22 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| （三）利润分配 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| （四）所有者权益内部结转 | 0.00 | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|------|------|--|--|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | 0.00 | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | 0.00 | | | 0.00 | | 0.00 | |
| (五) 专项储备 | 0.00 | | | | 0.00 | | -7,897.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | -7,897.99 | | 7,897.99 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,352,128.64 | | | | | | 2,352,128.64 | | 2,352,128.64 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,360,026.63 | | | | | | 2,360,026.63 | | 2,360,026.63 | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 | |
| 四、本期期末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | 287,301.75 | 89,841,702.12 | 0.00 | | | | 252,892,902.34 | 1,072,187.69 | 6,895,554.73 | 1,079,083,251.93 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | | 363,270.24 | 93,226,103.90 | 278,237,420.91 | | 1,100,992,586.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 363,270.24 | 93,226,103.90 | 278,237,420.91 | | 1,100,992,586.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 118,696.92 | | 30,769,841.16 | | 30,888,538.08 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,003,843.16 | | 38,003,843.16 |
| （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 | | | | | | | | | | -7,234,002.00 | | -7,234,002.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -7,234,002.00 | | -7,234,002.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 118,696.92 | | | | 118,696.92 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,462,942.24 | | | | 2,462,942.24 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,344,245.32 | | | | 2,344,245.32 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 481,967.16 | 93,226,103.90 | 309,007,262.07 | | 1,131,881,124.12 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 295,199.74 | 89,840,570.20 | 252,590,285.62 | | 1,071,891,846.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 1,131.92 | 10,187.23 | | 11,319.15 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 295,199.74 | 89,841,702.12 | 252,600,472.85 | | 1,071,903,165.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -7,897.99 | | 765,423.55 | | 757,525.56 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,588,091.55 | | 5,588,091.55 |
| (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 | | | | | | | | | | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 4,822,668.00 | | 4,822,668.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | - | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | 7,897.99 | | 7,897.99 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | 2,352,128.64 | | 2,352,128.64 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | 2,360,026.63 | | 2,360,026.63 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 四、本期末余额 | 241,133,400.00 | | | | 488,032,390.99 | | | 287,301.75 | 89,841,702.12 | 253,365,896.40 | | 1,072,660,691.26 |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|------------|---------------|----------------|--|------------------|

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。

根据公司2020年6月28日召开的2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1870号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股6,028.34万股，发行前股本为18,085万元，发行后股本为24,113.34万元，并于2021年7月22日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。该增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年7月19日出具信会师报字[2021]第ZF10796号验资报告。

截至2024年6月30日，公司注册资本为人民币24,113.34万元，股本总额为24,113.34万股（每股面值人民币1元）。

公司注册地及总部办公地：绍兴市新昌县。本公司实际从事的主要经营活动为：生产销售柴油机及配件。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月28日批准报出。

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

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“五、重要会计政策及会计估计（10）金融工具、（23）收入、（27）租赁”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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度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 日起至 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。

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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-----------------------------|-------|---|
| 应收账款、其他应收款、应收票据 (商业承兑汇票) | 账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收账款、其他应收账款、应收票据（商业承兑汇票）外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |
| 应收款项融资（银行承兑汇票） | 低风险组合 | 本公司应收款项融资（银行承兑汇票）为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本公司将应收款项融资（银行承兑汇票）作为一个组合。 |

本公司以应收账款、其他应收款、应收票据（商业承兑汇票）确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

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、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“（10）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

12、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计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

13、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被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。

14、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 | 5-20 | 5% | 4.75%-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% |

15、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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|---------------------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备、电子设备、软件等 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 达到预定可使用状态。 |

16、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。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(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。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|-----------|-------|-------------|
| 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 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

2. 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。

3. 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。

18、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、使用权资产、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。

19、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|-------|------|
| 装修费 | 年限平均法 | 3 年 |

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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

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

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

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

公司在同时具备下列条件后确认收入：

- 根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单），购货方已取得相关商品控制权；
- 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

出口产品的单位成本能够合理计算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

24、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。

25、政府补助

1. 类型

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

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

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

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

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

2. 确认时点

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。

3. 会计处理

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

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

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。

26、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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（18）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
4. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
5. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

28、其他重要的会计政策和会计估计

- 套期会计

1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套

期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3. 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

- 债务重组

1. 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量重组债权。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2. 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”确认和计量重组债务。以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

- 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款 | 200 万元 |
| 重要的在建工程 | 100 万元 |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款 | 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要预收款项 | 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要合同负债 | 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要其他应付款项 | 100 万元 |
| 收到的重要投资活动有关的现金 | 500 万元 |
| 支付的重要投资活动有关的现金 | 500 万元 |

29、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

单位：元

| 会计政策变更的内 容和原因 | 受影响的报 表项目 | 合并 | | 母公司 | |
|---|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年 1-6 月 |
| 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业 会计准则应用指南 汇编 2024》，规 定保证类质保费用 应计入营业成本 | 营业成本 | 16,069,612.16 | 17,128,439.08 | 16,069,612.16 | 17,128,439.08 |
| | 销售费用 | -16,069,612.16 | -17,128,439.08 | -16,069,612.16 | -17,128,439.08 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

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%、25% |
| 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% |
| 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 |
| 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% |
| 浙江新柴股份有限公司杭州分公司 | 15% |
| 浙江新柴股份有限公司配件分公司 | 15% |
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

1、企业所得税

2023 年 12 月 8 日公司取得复审后编号为：GR202333010006 的高新技术企业证书。自 2023 年度起三年内减按 15%税率征收企业所得税。

2、增值税

根据财税【2023】43 号文件《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，公司按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

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 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 银行存款 | 129,244,584.30 | 258,145,220.98 |
| 其他货币资金 | 251,625,924.03 | 222,694,249.01 |
| 合计 | 380,900,508.33 | 480,869,469.99 |

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 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 233,698,036.20 | 91,853,666.67 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 233,698,036.20 | 91,853,666.67 |
| 其中： | | |
| 合计 | 233,698,036.20 | 91,853,666.67 |

其他说明：

3、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 | 56,876,500.00 | 28,711,825.30 |
| 合计 | 56,876,500.00 | 28,711,825.30 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 59,870,000.00 | 100.00% | 2,993,500.00 | 5.00% | 56,876,500.00 | 30,222,974.00 | 100.00% | 1,511,148.70 | 5.00% | 28,711,825.30 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑票据 | 59,870,000.00 | 100.00% | 2,993,500.00 | 5.00% | 56,876,500.00 | 30,222,974.00 | 100.00% | 1,511,148.70 | 5.00% | 28,711,825.30 |
| 合计 | 59,870,000.00 | 100.00% | 2,993,500.00 | | 56,876,500.00 | 30,222,974.00 | 100.00% | 1,511,148.70 | | 28,711,825.30 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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） | 59,870,000.00 | 2,993,500.00 | 5.00% |
| 合计 | 59,870,000.00 | 2,993,500.00 | |

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：

适用 不适用

(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 | 1,511,148.70 | 1,482,351.30 | | | | 2,993,500.00 |
| 合计 | 1,511,148.70 | 1,482,351.30 | | | | 2,993,500.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 549,555,740.26 | 170,008,796.63 |
| 1 至 2 年 | 870,341.96 | 1,951,523.12 |
| 2 至 3 年 | 118,364.03 | 1,691,089.02 |
| 3 年以上 | 3,292,767.97 | 2,398,013.43 |
| 3 至 4 年 | 3,292,767.97 | 2,398,013.43 |
| 合计 | 553,837,214.22 | 176,049,422.20 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 2,220,875.45 | 0.40% | 2,220,875.45 | 100.00% | | 2,220,875.45 | 1.26% | 2,220,875.45 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏 | 551,616,338.77 | 99.60% | 28,783,770.81 | 5.22% | 522,832,567.96 | 173,828,546.75 | 98.74% | 10,245,926.94 | 5.89% | 163,582,619.81 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 551,616,338.77 | 99.60% | 28,783,770.81 | 5.22% | 522,832,567.96 | 173,828,546.75 | 98.74% | 10,245,926.94 | 5.89% | 163,582,619.81 |
| 合计 | 553,837,214.22 | 100.00% | 31,004,646.26 | | 522,832,567.96 | 176,049,422.20 | 100.00% | 12,466,802.39 | | 163,582,619.81 |

按单项计提坏账准备类别名称：销售货款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 销售货款 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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） | 549,555,740.26 | 27,478,627.88 | 5.00% |
| 1-2年（含2年） | 870,341.96 | 174,068.39 | 20.00% |
| 2-3年（含3年） | 118,364.03 | 59,182.02 | 50.00% |
| 3年以上 | 1,071,892.52 | 1,071,892.52 | 100.00% |
| 合计 | 551,616,338.77 | 28,783,770.81 | |

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：

适用 不适用

（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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,220,875.45 | | | | | 2,220,875.45 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,245,926.94 | 18,757,843.87 | | 220,000.00 | | 28,783,770.81 |
| 合计 | 12,466,802.39 | 18,757,843.87 | | 220,000.00 | | 31,004,646.26 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 220,000.00 |

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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 89,072,963.60 | | 89,072,963.60 | 16.08% | 4,453,648.18 |
| 江苏沃得农业机械股份有限公司及其附属公司 | 75,338,445.73 | | 75,338,445.73 | 13.60% | 3,766,922.29 |
| 安徽合力股份有限公司及其关联公司 | 53,447,838.89 | | 53,447,838.89 | 9.65% | 2,672,391.94 |
| 徐州徐工农业装备科技有限公司及其关联公司 | 40,973,122.12 | | 40,973,122.12 | 7.40% | 2,048,656.11 |
| 山东柳工叉车有限公司及其关联公司 | 34,142,735.32 | | 34,142,735.32 | 6.16% | 1,707,136.77 |
| 合计 | 292,975,105.66 | | 292,975,105.66 | 52.89% | 14,648,755.29 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 470,339,143.02 | 756,650,853.44 |
| 合计 | 470,339,143.02 | 756,650,853.44 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 51,246,792.53 |
| 合计 | 51,246,792.53 |

(3) 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 |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 756,650,853.44 | 661,371,715.36 | 947,683,425.78 | | 470,339,143.02 |
| 小计 | 756,650,853.44 | 661,371,715.36 | 947,683,425.78 | | 470,339,143.02 |
| 减：坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 756,650,853.44 | 661,371,715.36 | 947,683,425.78 | | 470,339,143.02 |

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,228,904.38 | 199,783.85 |
| 合计 | 2,228,904.38 | 199,783.85 |

(1) 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 |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 1,351,798.43 | 214,500.00 |
| 代扣代缴款项 | 15,826.50 | 50,006.18 |
| 暂付款 | 341,093.46 | 302,244.00 |
| 备用金 | 815,334.48 | 166,338.98 |
| 合计 | 2,524,052.87 | 733,089.16 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,225,413.89 | 106,750.18 |
| 1 至 2 年 | 139,638.98 | 122,338.98 |
| 2 至 3 年 | 6,000.00 | 1,000.00 |
| 3 年以上 | 153,000.00 | 503,000.00 |
| 3 至 4 年 | 153,000.00 | 503,000.00 |
| 合计 | 2,524,052.87 | 733,089.16 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 2,524,052.87 | 100.00% | 295,148.49 | 11.69% | 2,228,904.38 | 733,089.16 | 100.00% | 533,305.31 | 72.75% | 199,783.85 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,524,052.87 | 100.00% | 295,148.49 | 11.69% | 2,228,904.38 | 733,089.16 | 100.00% | 533,305.31 | 72.75% | 199,783.85 |
| 合计 | 2,524,052.87 | 100.00% | 295,148.49 | | 2,228,904.38 | 733,089.16 | 100.00% | 533,305.31 | | 199,783.85 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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） | 2,225,413.89 | 111,220.69 | 5.00% |
| 1-2年（含2年） | 139,638.98 | 27,927.80 | 20.00% |
| 2-3年（含3年） | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00% |
| 3年以上 | 153,000.00 | 153,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,524,052.87 | 295,148.49 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 533,305.31 | | | 533,305.31 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 238,156.82 | | | 238,156.82 |
| 2024年6月30日余额 | 295,148.49 | | | 295,148.49 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏 | 533,305.31 | | 238,156.82 | | | 295,148.49 |

| | | | | | |
|-----|------------|--|------------|--|------------|
| 账准备 | | | | | |
| 合计 | 533,305.31 | | 238,156.82 | | 295,148.49 |

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 |
|-----------------------|--------|--------------|------|------------------|------------|
| 新昌县人民法院 | 押金及保证金 | 970,000.00 | 1年内 | 38.43% | 48,500.00 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司 | 押金及保证金 | 204,998.43 | 1年内 | 8.12% | 10,249.92 |
| 新昌县天然气有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 3年以上 | 5.94% | 150,000.00 |
| 傅强 | 备用金 | 150,000.00 | 1年内 | 5.94% | 7,500.00 |
| 王新强 | 备用金 | 136,938.98 | 1-2年 | 5.43% | 27,387.80 |
| 合计 | | 1,611,937.41 | | 63.86% | 243,637.72 |

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 | 3,230,710.80 | 83.05% | 3,392,715.10 | 95.85% |
| 1至2年 | 630,753.89 | 16.22% | 47,168.02 | 1.33% |
| 2至3年 | 0.00 | 0.00% | 83,110.89 | 2.35% |
| 3年以上 | 28,540.93 | 0.73% | 16,582.11 | 0.47% |
| 合计 | 3,890,005.62 | | 3,539,576.12 | |

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(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 纬湃汽车电子(芜湖)有限公司 | 546,818.53 | 14.06% |
| 博世汽车系统(无锡)有限公司 | 477,110.36 | 12.27% |
| 宁海荣事盛橡塑有限公司 | 311,362.92 | 8.00% |
| 扬州市新力机械有限公司 | 275,000.00 | 7.07% |
| 常州思东热工科技有限公司 | 261,600.00 | 6.72% |
| 合计 | 1,871,891.81 | 48.12% |

其他说明：

无

8、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 | 247,409,258.21 | 20,533,086.60 | 226,876,171.61 | 306,074,608.85 | 13,180,562.38 | 292,894,046.47 |
| 在产品 | 24,680,035.00 | | 24,680,035.00 | 18,741,443.34 | | 18,741,443.34 |
| 库存商品 | 169,318,622.71 | 6,701,760.04 | 162,616,862.67 | 188,851,599.82 | 4,514,287.23 | 184,337,312.59 |
| 发出商品 | 5,017,783.23 | 16,558.68 | 5,001,224.55 | 2,636,659.40 | 11,912.88 | 2,624,746.52 |
| 委托加工物资 | 14,181,673.13 | | 14,181,673.13 | 11,459,327.92 | | 11,459,327.92 |
| 合计 | 460,607,372.28 | 27,251,405.32 | 433,355,966.96 | 527,763,639.33 | 17,706,762.49 | 510,056,876.84 |

(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 | 13,180,562.38 | 7,352,524.22 | | | | 20,533,086.60 |
| 库存商品 | 4,514,287.23 | 2,187,472.81 | | | | 6,701,760.04 |
| 发出商品 | 11,912.88 | 4,645.80 | | | | 16,558.68 |
| 合计 | 17,706,762.49 | 9,544,642.83 | | | | 27,251,405.32 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应收退货成本 | 2,767,919.25 | 2,767,919.25 |
| 增值税留抵税额 | 501,321.36 | 331,189.23 |
| 合计 | 3,269,240.61 | 3,099,108.48 |

10、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 478,292,090.59 | 504,392,155.78 |
| 固定资产清理 | 946,970.93 | |
| 合计 | 479,239,061.52 | 504,392,155.78 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 312,555,417.78 | 614,997,000.77 | 12,537,156.71 | 21,866,038.15 | 961,955,613.41 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,522,725.82 | 1,403,849.56 | 96,847.79 | 5,023,423.17 |
| (1) 购置 | | 340,435.00 | 92,477.88 | 2,876.11 | 435,788.99 |
| (2) 在建工程转入 | | 3,182,290.82 | 1,311,371.68 | 93,971.68 | 4,587,634.18 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 3,173,325.40 | 933,871.80 | | 4,107,197.20 |
| (1) 处置或报废 | | 3,173,325.40 | 933,871.80 | | 4,107,197.20 |
| 4. 期末余额 | 312,555,417.78 | 615,346,401.19 | 13,007,134.47 | 21,962,885.94 | 962,871,839.38 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 123,431,189.61 | 307,458,664.80 | 8,230,514.50 | 18,443,088.72 | 457,563,457.63 |
| 2. 本期增加金额 | 7,562,911.38 | 20,326,826.78 | 920,644.20 | 913,400.33 | 29,723,782.69 |
| (1) 计提 | 7,562,911.38 | 20,326,826.78 | 920,644.20 | 913,400.33 | 29,723,782.69 |
| 3. 本期减少金额 | | 1,820,313.32 | 887,178.21 | | 2,707,491.53 |
| (1) 处置或报废 | | 1,820,313.32 | 887,178.21 | | 2,707,491.53 |
| 4. 期末余额 | 130,994,100.99 | 325,965,178.26 | 8,263,980.49 | 19,356,489.05 | 484,579,748.79 |
| 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 | 181,561,316.79 | 289,381,222.93 | 4,743,153.98 | 2,606,396.89 | 478,292,090.59 |
| 2. 期初账面价值 | 189,124,228.17 | 307,538,335.97 | 4,306,642.21 | 3,422,949.43 | 504,392,155.78 |

(2) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 固定资产清理 | 946,970.93 | 0.00 |
| 合计 | 946,970.93 | |

其他说明

11、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,195,412.12 | 4,821,875.64 |
| 合计 | 8,195,412.12 | 4,821,875.64 |

(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 |
| 机器及电子设备 | 10,368,853.85 | 2,180,879.63 | 8,187,974.22 | 6,491,864.19 | 2,180,879.63 | 4,310,984.56 |
| 软件 | 7,437.90 | | 7,437.90 | 510,891.08 | | 510,891.08 |
| 合计 | 10,376,291.75 | 2,180,879.63 | 8,195,412.12 | 7,002,755.27 | 2,180,879.63 | 4,821,875.64 |

(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 |
|---------|-----|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 机器及电子设备 | | 6,491,864.19 | 8,464,623.84 | 4,587,634.18 | | 10,368,853.85 | | 部分完工 | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|--------------|--|---------------|--|--|--|--|--|
| 合计 | | 6,491,864.19 | 8,464,623.84 | 4,587,634.18 | | 10,368,853.85 | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|--------------|--|---------------|--|--|--|--|--|

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 5,601,416.95 | 5,601,416.95 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 5,601,416.95 | 5,601,416.95 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,393,920.08 | 2,393,920.08 |
| 2. 本期增加金额 | 916,427.70 | 916,427.70 |
| (1) 计提 | 916,427.70 | 916,427.70 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 3,310,347.78 | 3,310,347.78 |
| 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 | 2,291,069.17 | 2,291,069.17 |
| 2. 期初账面价值 | 3,207,496.87 | 3,207,496.87 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

13、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 | 75,928,684.82 | | | 35,668,931.79 | 111,597,616.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 859,975.70 | 859,975.70 |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 859,975.70 | 859,975.70 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 75,928,684.82 | | | 36,528,907.49 | 112,457,592.31 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 18,831,654.75 | | | 26,183,322.15 | 45,014,976.90 |
| 2. 本期增加金额 | 779,258.16 | | | 2,077,658.22 | 2,856,916.38 |
| (1) 计提 | 779,258.16 | | | 2,077,658.22 | 2,856,916.38 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 19,610,912.91 | | | 28,260,980.37 | 47,871,893.28 |
| 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 | 56,317,771.91 | | | 8,267,927.12 | 64,585,699.03 |
| 2. 期初账面价值 | 57,097,030.07 | | | 9,485,609.64 | 66,582,639.71 |

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、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 |
|-----|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 920,939.12 | 241,275.75 | 110,546.18 | | 1,051,668.69 |
| 合计 | 920,939.12 | 241,275.75 | 110,546.18 | | 1,051,668.69 |

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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 | 63,712,568.00 | 9,556,885.19 | 34,395,261.27 | 5,159,289.18 |
| 可抵扣亏损 | 43,026,090.63 | 6,453,913.58 | 88,617,832.76 | 13,292,674.91 |
| 预计期后退货毛利 | 275,086.27 | 41,262.94 | 275,086.27 | 41,262.94 |
| 销售返利 | 21,043,783.95 | 3,156,567.59 | 14,643,167.02 | 2,196,475.05 |
| 产品质量保证 | 31,654,838.67 | 4,748,225.80 | 29,589,760.16 | 4,438,464.02 |
| 递延收益 | 36,166,981.99 | 5,425,047.30 | 38,879,218.87 | 5,831,882.83 |
| 租赁负债 | 1,374,033.07 | 206,104.96 | 3,214,956.16 | 482,243.42 |
| 合计 | 197,253,382.58 | 29,588,007.36 | 209,615,282.51 | 31,442,292.35 |

(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 |
| 使用权资产 | 2,291,069.17 | 343,660.38 | 3,207,496.87 | 481,124.53 |
| 合计 | 2,291,069.17 | 343,660.38 | 3,207,496.87 | 481,124.53 |

(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 | 343,660.38 | 29,244,346.98 | 481,124.53 | 30,961,167.82 |
| 递延所得税负债 | 343,660.38 | | 481,124.53 | |

(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 | 13,011.70 | 3,637.25 |
| 可抵扣亏损 | 7,731,402.42 | 5,213,581.21 |
| 合计 | 7,744,414.12 | 5,217,218.46 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2028年 | 5,213,581.21 | 5,213,581.21 | |
| 2029年 | 2,517,821.21 | | |
| 合计 | 7,731,402.42 | 5,213,581.21 | |

其他说明

16、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 |
| 预付设备工程款 | 2,966,261.98 | | 2,966,261.98 | 1,669,363.48 | | 1,669,363.48 |
| 合计 | 2,966,261.98 | | 2,966,261.98 | 1,669,363.48 | | 1,669,363.48 |

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------------|----------------|----------------|------|--------------------|----------------|----------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 251,625,924.03 | 251,625,924.03 | 保证金 | 银行承兑 汇票保证 金 | 222,694,078.11 | 222,694,078.11 | 保证金 | 银行承兑 汇票保证 金 |
| 应收款项 融资 | 51,246,792.53 | 51,246,792.53 | 质押 | 质押开具 银行承兑 汇票 | 109,809,192.69 | 109,809,192.69 | 质押 | 质押开具 银行承兑 汇票 |
| 合计 | 302,872,716.56 | 302,872,716.56 | | | 332,503,270.80 | 332,503,270.80 | | |

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 60,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 短期借款应付利息 | 47,500.00 | |
| 合计 | 60,047,500.00 | 30,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 765,503,389.83 | 683,679,398.74 |
| 合计 | 765,503,389.83 | 683,679,398.74 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

20、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） | 580,578,997.58 | 617,248,135.68 |
| 1-2 年（含 2 年） | 3,363,887.28 | 5,903,751.50 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,208,032.11 | 3,112,742.57 |
| 3 年以上 | 2,742,815.11 | 2,196,708.79 |
| 合计 | 587,893,732.08 | 628,461,338.54 |

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,045,906.59 | 1,724,962.36 |
| 合计 | 2,045,906.59 | 1,724,962.36 |

(1) 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 | 149,427.14 | |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 523,733.00 | 527,233.00 |
| 代扣代缴款 | 1,372,746.45 | 1,197,729.36 |
| 合计 | 2,045,906.59 | 1,724,962.36 |

22、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 9,077,629.82 | 12,302,485.05 |
| 销售返利 | 21,043,783.95 | 14,643,167.02 |
| 合计 | 30,121,413.77 | 26,945,652.07 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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 |
|----|------|------|
| | | |

23、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 | 37,154,064.20 | 91,916,463.37 | 104,537,999.80 | 24,532,527.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,819,709.02 | 6,510,360.85 | 7,189,764.89 | 1,140,304.98 |
| 合计 | 38,973,773.22 | 98,426,824.22 | 111,727,764.69 | 25,672,832.75 |

(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 | 34,876,051.91 | 80,780,887.31 | 92,425,744.70 | 23,231,194.52 |
| 2、职工福利费 | 483,657.35 | 3,215,393.57 | 3,622,566.39 | 76,484.53 |
| 3、社会保险费 | 759,880.00 | 4,066,900.01 | 4,140,274.69 | 686,505.32 |
| 其中：医疗保险费 | 647,772.34 | 3,742,998.58 | 3,757,071.03 | 633,699.89 |
| 工伤保险费 | 112,107.66 | 323,901.43 | 383,203.66 | 52,805.43 |
| 4、住房公积金 | 450,989.00 | 2,587,216.00 | 2,599,225.00 | 438,980.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 583,485.94 | 1,266,066.48 | 1,750,189.02 | 99,363.40 |
| 合计 | 37,154,064.20 | 91,916,463.37 | 104,537,999.80 | 24,532,527.77 |

(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 | 1,756,958.00 | 6,293,303.92 | 6,946,814.76 | 1,103,447.16 |
| 2、失业保险费 | 62,751.02 | 217,056.93 | 242,950.13 | 36,857.82 |
| 合计 | 1,819,709.02 | 6,510,360.85 | 7,189,764.89 | 1,140,304.98 |

其他说明：

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 10,590,344.77 | |
| 个人所得税 | 454,015.57 | 202,146.12 |
| 城市维护建设税 | 71,809.20 | 631,347.12 |
| 房产税 | 1,511,936.22 | 3,023,872.43 |
| 教育费附加 | 43,085.51 | 378,808.29 |
| 地方教育费附加 | 28,723.68 | 252,538.82 |
| 土地使用税 | 1,271,689.26 | 2,543,378.54 |
| 印花税 | 354,758.63 | 320,445.40 |
| 合计 | 14,326,362.84 | 7,352,536.72 |

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 50,091,666.67 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,374,033.07 | 1,815,655.45 |
| 合计 | 1,374,033.07 | 51,907,322.12 |

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付退货款 | 3,043,005.52 | 3,043,005.52 |
| 待转销项税额 | 1,179,851.76 | 1,599,323.06 |
| 合计 | 4,222,857.28 | 4,642,328.58 |

27、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 1,374,033.07 | 3,214,956.16 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | -1,374,033.07 | -1,815,655.45 |
| 合计 | | 1,399,300.71 |

其他说明

28、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 | 31,654,838.67 | 29,589,760.16 | 尚未结算 |
| 其他 | 2,917,459.99 | 2,917,459.99 | 土地回购预提差额款项（注1） |
| 合计 | 34,572,298.66 | 32,507,220.15 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：新柴机器与新昌县工业园区投资发展集团有限公司签订的《工业用地回购协议》第八条约定本次回购地块如重新出让，按照新政办发[2015] 105号文件相关规定执行，公司依据该条款合理预计可能承担的义务。

29、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 | 38,879,218.87 | | 2,712,236.88 | 36,166,981.99 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 38,879,218.87 | | 2,712,236.88 | 36,166,981.99 | |

其他说明：

30、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 | 241,133,400.00 | | | | | | 241,133,400.00 |

其他说明：

31、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） | 488,032,390.99 | | | 488,032,390.99 |
| 合计 | 488,032,390.99 | | | 488,032,390.99 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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 | 363,270.24 | 2,462,942.24 | 2,344,245.32 | 481,967.16 |
| 合计 | 363,270.24 | 2,462,942.24 | 2,344,245.32 | 481,967.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司按照标准计提安全生产费用 2,462,942.24 元，实际使用 2,344,245.32 元。

本公司依照财政部和应急部颁布的《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136号）有关规定，机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：（1）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35%

提取；（2）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；（3）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%提取

；（4）上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；（5）上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

33、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 | 93,226,103.90 | | | 93,226,103.90 |
| 合计 | 93,226,103.90 | | | 93,226,103.90 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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 | 276,352,349.12 | 252,590,285.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 10,187.23 |
| 调整后期初未分配利润 | 276,352,349.12 | 252,600,472.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,719,754.34 | 31,958,946.05 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,384,401.78 |
| 应付普通股股利 | 7,234,002.00 | 4,822,668.00 |
| 期末未分配利润 | 305,838,101.46 | 276,352,349.12 |

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。

35、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 | 1,254,910,136.43 | 1,136,456,884.86 | 1,331,910,196.05 | 1,237,228,882.78 |
| 其他业务 | 4,023,167.06 | 326,102.48 | 3,943,159.14 | 455,529.53 |
| 合计 | 1,258,933,303.49 | 1,136,782,987.34 | 1,335,853,355.19 | 1,237,684,412.31 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 商品类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 柴油机 | 1,135,090,688.82 | 1,033,088,445.04 | | | | | 1,135,090,688.82 | 1,033,088,445.04 |
| 配件 | 119,819,447.61 | 103,368,439.82 | | | | | 119,819,447.61 | 103,368,439.82 |
| 其他 | 4,023,167.06 | 326,102.48 | | | | | 4,023,167.06 | 326,102.48 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内地区 | 1,251,341,796.31 | 1,130,935,809.52 | | | | | 1,251,341,796.31 | 1,130,935,809.52 |
| 境外地区 | 7,591,507.18 | 5,847,177.82 | | | | | 7,591,507.18 | 5,847,177.82 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 1,258,933,303.49 | 1,136,782,987.34 | | | | | 1,258,933,303.49 | 1,136,782,987.34 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 1,258,933,303.49 | 1,136,782,987.34 | | | | | 1,258,933,303.49 | 1,136,782,987.34 |

36、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 | 499,116.47 | 632,532.90 |
| 教育费附加 | 299,469.89 | 379,519.74 |
| 房产税 | 1,511,936.20 | 1,819,953.77 |
| 土地使用税 | 1,271,689.22 | 1,271,689.26 |
| 印花税 | 724,116.69 | 937,269.03 |
| 环境保护税 | 14,575.64 | 19,828.47 |
| 残疾人保障基金 | | 500,385.84 |
| 地方教育费附加 | 199,646.59 | 253,013.16 |
| 水利建设基金 | 163.87 | |
| 合计 | 4,520,714.57 | 5,814,192.17 |

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,950,134.99 | 16,141,709.39 |
| 折旧和摊销 | 2,421,433.95 | 2,339,857.83 |
| 咨询服务费 | 1,086,646.16 | 1,820,648.67 |
| 水电费 | 595,831.56 | 521,790.14 |
| 业务招待费 | 1,184,103.53 | 737,861.03 |
| 修理改造费 | 1,155,936.32 | 852,178.22 |
| 车辆费 | 302,321.33 | 316,574.73 |
| 办公费 | 158,231.79 | 181,897.84 |
| 差旅费 | 317,908.06 | 234,241.10 |
| 其他 | 1,741,683.72 | 2,031,287.84 |
| 合计 | 24,914,231.41 | 25,178,046.79 |

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,456,938.93 | 8,191,502.48 |
| 业务招待费 | 3,936,634.99 | 4,405,285.38 |
| 差旅费 | 1,273,289.61 | 1,670,763.63 |
| 广告宣传费 | 2,060,001.18 | 2,683,030.97 |
| 其他 | 458,369.06 | 838,316.32 |
| 合计 | 15,185,233.77 | 17,788,898.78 |

39、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 | 4,180,680.00 | 7,648,825.42 |
| 直接投入 | 10,037,601.70 | 10,438,740.92 |
| 职工薪酬 | 15,418,192.15 | 14,868,740.77 |
| 折旧和摊销费 | 2,902,561.49 | 3,402,923.59 |
| 其他 | 886,500.41 | 896,904.83 |
| 合计 | 33,425,535.75 | 37,256,135.53 |

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 2,474,386.55 | 2,241,135.76 |
| 减：利息收入 | 4,563,026.12 | 7,257,943.35 |
| 汇兑损益 | -177,508.38 | -98,749.81 |
| 现金折扣 | -2,513,601.98 | -1,449,265.71 |
| 其他 | 467,884.50 | 322,251.59 |
| 合计 | -4,311,865.43 | -6,242,571.52 |

41、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 | 3,641,166.78 | 3,756,833.77 |
| 先进制造业企业增值税加计抵减额 | 14,126,292.90 | |
| 合计： | 17,767,459.68 | 3,756,833.77 |

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 464,921.87 | 611,260.27 |
| 合计 | 464,921.87 | 611,260.27 |

43、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -1,482,351.30 | -1,752,805.27 |
| 应收账款坏账损失 | -18,757,843.87 | -19,933,721.08 |
| 其他应收款坏账损失 | 238,156.82 | -46,595.25 |
| 合计 | -20,002,038.35 | -21,733,121.60 |

44、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,544,642.83 | -1,231,193.66 |
| 合计 | -9,544,642.83 | -1,231,193.66 |

45、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 | 150,676.34 | 26,771.87 |

46、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 | 50,000.00 | 30,500.00 | |
| 合计 | 50,000.00 | 30,500.00 | |

其他说明：

47、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 |
|---------|--------------|---------------|
| 递延所得税费用 | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 |
| 合计 | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 |

(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 | 37,202,842.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,328,644.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 289,845.48 |
| 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 | 629,455.30 |
| 研发费加计扣除的影响 | -4,531,124.24 |
| 所得税费用 | 1,716,820.84 |

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 | 683,557.32 | 719,500.89 |
| 政府补助收入 | 923,271.80 | 3,756,833.77 |
| 存款利息收入 | 4,563,026.12 | 7,257,943.35 |
| 合计 | 6,169,855.24 | 11,734,278.01 |

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 | 1,986,305.02 | 702,000.00 |
| 研发费用 | 15,104,782.11 | 18,992,748.56 |
| 业务招待费 | 5,120,738.52 | 5,143,146.41 |
| 差旅费 | 1,591,197.67 | 1,905,004.73 |
| 广告宣传费 | 2,060,001.18 | 2,683,030.97 |
| 修理改造费 | 1,155,936.32 | 852,178.22 |
| 咨询服务费 | 1,086,646.16 | 1,820,648.67 |
| 办公费 | 158,231.79 | 181,897.84 |
| 水电费 | 595,831.56 | 521,790.14 |
| 车辆费 | 302,321.33 | 316,574.73 |
| 银行手续费 | 467,884.50 | 322,251.59 |
| 捐赠支出 | 50,000.00 | 30,500.00 |
| 其他 | 1,199,801.12 | 4,917,247.30 |
| 合计 | 30,879,677.28 | 38,389,019.16 |

49、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 | 35,486,021.95 | 4,660,652.22 |
| 加：资产减值准备 | 9,544,642.83 | 1,231,193.66 |
| 信用减值准备 | 20,002,038.35 | 21,733,121.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 29,723,782.69 | 29,271,351.66 |
| 使用权资产折旧 | 916,427.70 | |
| 无形资产摊销 | 2,856,916.38 | 3,012,360.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 110,546.18 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号 | -150,676.34 | -26,771.87 |

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 填列) | | |
| 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) | 2,474,386.55 | 2,241,135.76 |
| 投资损失 (收益以“—”号填列) | -464,921.87 | -611,260.27 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列) | 1,716,820.84 | -4,886,360.44 |
| 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) | 67,156,267.05 | -36,131,340.81 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -152,586,478.86 | -592,738,545.48 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | 35,518,423.45 | 333,035,120.78 |
| 其他 | 118,696.92 | -7,897.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 52,422,893.82 | -239,217,240.48 |
| 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 | 129,274,584.30 | 234,846,614.26 |
| 减: 现金的期初余额 | 258,175,391.88 | 559,935,809.37 |
| 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 | -128,900,807.58 | -325,089,195.11 |

(2) 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 | 129,274,584.30 | 258,175,391.88 |
| 其中: 库存现金 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 129,244,584.30 | 258,145,220.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 170.90 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 129,274,584.30 | 258,175,391.88 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 251,625,924.03 | 259,653,321.96 | 票据保证金 |
| 合计 | 251,625,924.03 | 259,653,321.96 | |

50、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 | | | |
| 其中：美元 | 576,212.46 | 7.1268 | 4,106,550.96 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 246,334.26 | 7.1268 | 1,755,575.01 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(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

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 委托外部研发费 | 4,180,680.00 | 7,648,825.42 |
| 直接投入 | 10,037,601.70 | 10,438,740.92 |
| 职工薪酬 | 15,418,192.15 | 14,868,740.77 |
| 折旧和摊销费 | 2,902,561.49 | 3,402,923.59 |
| 其他 | 886,500.41 | 896,904.83 |
| 合计 | 33,425,535.75 | 37,256,135.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 33,425,535.75 | 37,256,135.53 |

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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|---------------|-------|------|------|--------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 50,000,000.00 | 安徽芜湖 | 安徽芜湖 | 工业 | 51.00% | | 设立 |

(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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 49.00% | -1,233,732.39 | | 4,305,120.20 |

(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 |
| 芜湖新柴佩特来动力科技有限公司 | 8,617,508.57 | 2,574,563.19 | 11,192,071.76 | 2,406,112.17 | | 2,406,112.17 | 12,107,337.54 | 1,693,437.03 | 13,800,774.57 | 2,496,993.77 | | 2,496,993.77 |

单位：元

| 子公司名 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| 称 | 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 |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 芜湖新柴 佩特来动 力科技有 限公司 | 435,510.8 5 | - 2,517,821 .21 | - 2,517,821 .21 | - 3,369,288 .03 | 66,371.68 | - 927,439.3 3 | - 927,439.3 3 | - 697,556.9 1 |

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期转入其 他收益金额 | 本期其他变 动 | 期末余额 | 与资产/收 益相关 |
|------|-------------------|--------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|
| 递延收益 | 38,879,218 .87 | | | 2,712,236. 88 | | 36,166,981 .99 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 2,712,236.88 | 2,327,126.79 |
| 与收益相关 | 928,929.90 | 1,429,706.98 |
| 合计 | 3,641,166.78 | 3,756,833.77 |

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3. 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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 | 本报告期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 4,106,550.96 | | 4,106,550.96 | 7,277,587.71 | 4,019.98 | 7,281,607.69 |
| 应收账款 | 1,755,575.01 | | 1,755,575.01 | 1,306,884.29 | | 1,306,884.29 |
| 合计 | 5,862,125.97 | | 5,862,125.97 | 8,584,472.00 | 4,019.98 | 8,588,491.98 |

十二、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 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 233,698,036.20 | 233,698,036.20 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 233,698,036.20 | 233,698,036.20 |
| 理财产品 | | | 233,698,036.20 | 233,698,036.20 |
| 应收款项融资 | | | 470,339,143.02 | 470,339,143.02 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 704,037,179.22 | 704,037,179.22 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十三、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 | 21.15% | 21.15% |

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、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 |
|------------------|-----------------------|
| 浙江中柴机器有限公司 | 公司董监高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 |
| 新昌县中显企业管理咨询有限公司 | 公司股东控制的企业 |

其他说明

4、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 |
|------------------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 浙江中柴机器有限公司 | 采购商品 | 12,522,867.80 | 38,000,000.00 | 否 | 15,049,160.91 |
| 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 采购商品 | 723,011.19 | 5,000,000.00 | 否 | 453,843.81 |

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 |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 浙江中柴机器有限公司 | 销售商品 | 778,795.40 | 918,316.70 |
| 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 销售商品 | 403,720,989.02 | 423,192,987.99 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|-----------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 新昌县中昱企业管理咨询有限公司 | 厂房 | | | | | 1,995,046.20 | 1,995,046.20 | 59,120.91 | 66,577.62 | | |

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,859,864.76 | 3,439,528.00 |

5、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 | 89,072,963.60 | 4,453,648.18 | 17,218,036.26 | 860,901.81 |

(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 | 9,114,548.16 | 10,205,359.46 |
| 应付账款 | 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 138,978.00 | 158,922.00 |
| 预收账款 | 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 15,000.00 | |
| 租赁负债 | 新昌县中昱企业管理咨询有限公司 | | 1,399,300.71 |
| 一年内到期的非流动负债 | 新昌县中昱企业管理咨询有限公司 | 1,374,033.07 | 1,815,655.45 |

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 549,322,061.31 | 169,944,146.63 |
| 1 至 2 年 | 870,341.96 | 1,951,523.12 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 2至3年 | 118,364.03 | 1,691,089.02 |
| 3年以上 | 3,292,767.97 | 2,398,013.43 |
| 3至4年 | 3,292,767.97 | 2,398,013.43 |
| 合计 | 553,603,535.27 | 175,984,772.20 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 2,220,875.45 | 0.40% | 2,220,875.45 | 100.00% | | 2,220,875.45 | 1.26% | 2,220,875.45 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 551,382,659.82 | 99.60% | 28,772,086.86 | 5.22% | 522,610,572.96 | 173,763,896.75 | 98.74% | 10,242,694.44 | 5.89% | 163,521,202.31 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 551,382,659.82 | 99.60% | 28,772,086.86 | 5.22% | 522,610,572.96 | 173,763,896.75 | 98.74% | 10,242,694.44 | 5.89% | 163,521,202.31 |
| 合计 | 553,603,535.27 | 100.00% | 30,992,962.31 | | 522,610,572.96 | 175,984,772.20 | 100.00% | 12,463,569.89 | | 163,521,202.31 |

按单项计提坏账准备类别名称：销售货款

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 销售货款 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | 2,220,875.45 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年内 | 549,322,061.31 | 27,466,943.93 | 5.00% |
| 1-2年 | 870,341.96 | 174,068.39 | 20.00% |
| 2-3年 | 118,364.03 | 59,182.02 | 50.00% |
| 3年以上 | 1,071,892.52 | 1,071,892.52 | 100.00% |
| 合计 | 551,382,659.82 | 28,772,086.86 | |

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：

□适用 □不适用

(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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,220,875.45 | | | | | 2,220,875.45 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,242,694.44 | 18,749,392.42 | | 220,000.00 | | 28,772,086.86 |
| 合计 | 12,463,569.89 | 18,749,392.42 | | 220,000.00 | | 30,992,962.31 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 220,000.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 杭叉集团股份有限公司及其附属公司 | 89,072,963.60 | | 89,072,963.60 | 16.09% | 4,453,648.18 |
| 江苏沃得农业机械股份有限公司及其附属公司 | 75,338,445.73 | | 75,338,445.73 | 13.61% | 3,766,922.29 |
| 安徽合力股份有限公司及其关联公司 | 53,447,838.89 | | 53,447,838.89 | 9.65% | 2,672,391.94 |
| 徐州徐工农业装备科技有限公司及其关联公司 | 40,973,122.12 | | 40,973,122.12 | 7.40% | 2,048,656.11 |
| 山东柳工叉车有限公司及其关联公司 | 34,142,735.32 | | 34,142,735.32 | 6.17% | 1,707,136.77 |
| 合计 | 292,975,105.66 | | 292,975,105.66 | 52.92% | 14,648,755.29 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,203,677.13 | 192,093.60 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,203,677.13 | 192,093.60 |
|----|--------------|------------|

(1) 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 | 341,093.46 | 302,244.00 |
| 押金及保证金 | 1,334,998.43 | 212,700.00 |
| 代扣代缴款项 | 6,071.50 | 43,711.18 |
| 备用金 | 815,334.48 | 166,338.98 |
| 合计 | 2,497,497.87 | 724,994.16 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,198,858.89 | 98,655.18 |
| 1 至 2 年 | 139,638.98 | 122,338.98 |
| 2 至 3 年 | 6,000.00 | 1,000.00 |
| 3 年以上 | 153,000.00 | 503,000.00 |
| 3 至 4 年 | 153,000.00 | 503,000.00 |
| 合计 | 2,497,497.87 | 724,994.16 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,497,497.87 | 100.00% | 293,820.74 | 11.76% | 2,203,677.13 | 724,994.16 | 100.00% | 532,900.56 | 73.50% | 192,093.60 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,497,497.87 | 100.00% | 293,820.74 | 11.76% | 2,203,677.13 | 724,994.16 | 100.00% | 532,900.56 | 73.50% | 192,093.60 |
| 合计 | 2,497,497.87 | 100.00% | 293,820.74 | | 2,203,677.13 | 724,994.16 | 100.00% | 532,900.56 | | 192,093.60 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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） | 2,198,858.89 | 109,892.94 | 5.00% |
| 1-2 年（含 2 年） | 139,638.98 | 27,927.80 | 20.00% |

| | | | |
|--------------|--------------|------------|---------|
| 2-3 年（含 3 年） | 6,000.00 | 3,000.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 153,000.00 | 153,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,497,497.87 | 293,820.74 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 532,900.56 | | | 532,900.56 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期转回 | 239,079.82 | | | 239,079.82 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 293,820.74 | | | 293,820.74 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 532,900.56 | | 239,079.82 | | | 293,820.74 |
| 合计 | 532,900.56 | | 239,079.82 | | | 293,820.74 |

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 |
|-----------------------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 新昌县人民法院 | 押金及保证金 | 970,000.00 | 1 年内 | 38.84% | 48,500.00 |
| 中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司 | 押金及保证金 | 204,998.43 | 1 年内 | 8.21% | 10,249.92 |
| 新昌县天然气有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 3 年以上 | 6.01% | 150,000.00 |
| 傅强 | 备用金 | 150,000.00 | 1 年内 | 6.01% | 7,500.00 |
| 王新强 | 备用金 | 136,938.98 | 1-2 年 | 5.48% | 27,387.80 |
| 合计 | | 1,611,937.41 | | 64.55% | 243,637.72 |

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 | 7,650,000.00 | | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 | | 7,650,000.00 |
| 合计 | 7,650,000.00 | | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 | | 7,650,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 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 | | |
| 芜湖新柴 佩特来动 力科技有 限公司 | 7,650,000 .00 | | | | | | 7,650,000 .00 | |
| 合计 | 7,650,000 .00 | | | | | | 7,650,000 .00 | |

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 | 1,254,474,625.58 | 1,136,034,423.27 | 1,331,910,196.05 | 1,237,228,882.78 |
| 其他业务 | 4,023,167.06 | 326,102.48 | 3,876,787.46 | 393,854.63 |
| 合计 | 1,258,497,792.64 | 1,136,360,525.75 | 1,335,786,983.51 | 1,237,622,737.41 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 商品类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 柴油机 | 1,135,090,688.82 | 1,033,088,445.04 | | | | | 1,135,090,688.82 | 1,033,088,445.04 |
| 配件 | 119,383,936.76 | 102,945,978.23 | | | | | 119,383,936.76 | 102,945,978.23 |
| 其他 | 4,023,167.06 | 326,102.48 | | | | | 4,023,167.06 | 326,102.48 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------------|----------------------|--|--|--|--|----------------------|----------------------|
| 境内地区 | 1,250,906 ,285.46 | 1,130,513 ,347.93 | | | | | 1,250,906 ,285.46 | 1,130,513 ,347.93 |
| 境外地区 | 7,591,507 .18 | 5,847,177 .82 | | | | | 7,591,507 .18 | 5,847,177 .82 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 1,258,497 ,792.64 | 1,136,360 ,525.75 | | | | | 1,258,497 ,792.64 | 1,136,360 ,525.75 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 合计 | 1,258,497 ,792.64 | 1,136,360 ,525.75 | | | | | 1,258,497 ,792.64 | 1,136,360 ,525.75 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 理财产品的投资收益 | 464,921.87 | 611,260.27 |
| 合计 | 464,921.87 | 611,260.27 |

十六、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 150,676.34 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,942,354.03 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融 | 464,921.87 | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|----|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,000.00 | |
| 减：所得税影响额 | 376,192.84 | |
| 合计 | 2,131,759.40 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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 | 3.29% | 0.1523 | 0.1523 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.10% | 0.1434 | 0.1434 |

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

适用 不适用