



浙江精功科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

## 1、合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 6 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 206,135,190.75   | 130,902,479.07   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 69,518,268.00    | 23,075,428.00    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 12,194,522.57    | 2,801,178.00     |
| 应收账款        | 252,612,390.25   | 282,662,665.20   |
| 应收款项融资      | 76,085,943.83    | 174,943,683.87   |
| 预付款项        | 89,564,258.36    | 61,945,205.93    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 70,117,777.35    | 71,411,001.26    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 407,382,818.94   | 389,249,897.92   |
| 合同资产        | 27,463,578.08    |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 19,957,402.44    | 35,062,402.44    |
| 其他流动资产      | 8,197,280.16     | 29,090,852.55    |
| 流动资产合计      | 1,239,229,430.73 | 1,201,144,794.24 |
| 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      | 21,738,987.33    | 21,564,362.11    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 投资性房地产    | 27,527,534.16    | 27,974,799.18    |
| 固定资产      | 407,693,521.98   | 423,946,140.18   |
| 在建工程      |                  |                  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 40,412,512.17    | 41,517,197.05    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 1,003,826.61     | 1,254,146.79     |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 498,376,382.25   | 516,256,645.31   |
| 资产总计      | 1,737,605,812.98 | 1,717,401,439.55 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 233,660,400.00   | 192,584,900.00   |
| 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      | 89,559,400.00    | 129,458,950.00   |
| 应付账款      | 276,661,360.98   | 264,266,192.87   |
| 预收款项      | 11,150,000.00    | 116,043,755.11   |
| 合同负债      | 91,962,249.99    |                  |
| 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    | 22,455,420.17    | 37,233,249.18    |
| 应交税费      | 6,024,406.32     | 1,315,783.99     |
| 其他应付款     | 32,643,988.50    | 39,332,230.50    |
| 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   | 16,925,300.00  |                |
| 其他流动负债        | 11,955,092.50  |                |
| 流动负债合计        | 792,997,618.46 | 780,235,061.65 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 保险合同准备金       |                |                |
| 长期借款          |                | 16,927,800.00  |
| 应付债券          |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 租赁负债          |                |                |
| 长期应付款         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |                |                |
| 预计负债          |                |                |
| 递延收益          | 6,263,575.00   | 3,041,550.00   |
| 递延所得税负债       |                |                |
| 其他非流动负债       |                |                |
| 非流动负债合计       | 6,263,575.00   | 19,969,350.00  |
| 负债合计          | 799,261,193.46 | 800,204,411.65 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 455,160,000.00 | 455,160,000.00 |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 269,534,732.39 | 269,534,732.39 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          | 18,106,350.78  | 16,336,984.77  |
| 盈余公积          | 91,312,431.06  | 91,312,431.06  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 80,816,171.84  | 73,386,076.16  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 914,929,686.07 | 905,730,224.38 |
| 少数股东权益        | 23,414,933.45  | 11,466,803.52  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计    | 938,344,619.52   | 917,197,027.90   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,737,605,812.98 | 1,717,401,439.55 |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |                 |                  |
| 货币资金        | 126,410,015.23  | 74,330,450.01    |
| 交易性金融资产     | 63,018,268.00   | 15,575,428.00    |
| 衍生金融资产      |                 |                  |
| 应收票据        | 10,930,340.00   | 112,400.00       |
| 应收账款        | 247,937,015.18  | 226,977,443.03   |
| 应收款项融资      | 74,436,744.52   | 166,366,614.87   |
| 预付款项        | 44,999,343.90   | 31,196,204.43    |
| 其他应收款       | 80,283,545.84   | 87,885,024.37    |
| 其中：应收利息     |                 |                  |
| 应收股利        |                 |                  |
| 存货          | 277,830,805.02  | 322,753,740.99   |
| 合同资产        | 20,667,229.42   |                  |
| 持有待售资产      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 19,957,402.44   | 35,062,402.44    |
| 其他流动资产      | 3,107,637.42    | 27,505,842.42    |
| 流动资产合计      | 969,578,346.97  | 987,765,550.56   |
| 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      | 104,135,217.92  | 103,960,592.70   |
| 其他权益工具投资    |                 |                  |
| 其他非流动金融资产   |                 |                  |
| 投资性房地产      | 27,527,534.16   | 27,974,799.18    |
| 固定资产        | 365,553,571.54  | 378,734,352.60   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 40,222,885.73    | 41,307,096.97    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 537,439,209.35   | 551,976,841.45   |
| 资产总计        | 1,507,017,556.32 | 1,539,742,392.01 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 203,760,400.00   | 192,584,900.00   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 88,330,000.00    | 105,229,600.00   |
| 应付账款        | 194,819,139.30   | 175,310,822.12   |
| 预收款项        | 11,150,000.00    | 99,884,972.67    |
| 合同负债        | 56,526,403.27    |                  |
| 应付职工薪酬      | 15,778,684.80    | 24,840,174.42    |
| 应交税费        | 3,145,724.82     | 814,763.23       |
| 其他应付款       | 21,890,088.14    | 25,657,464.25    |
| 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 | 16,925,300.00    |                  |
| 其他流动负债      | 7,348,432.42     |                  |
| 流动负债合计      | 619,674,172.75   | 624,322,696.69   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  | 16,927,800.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 租赁负债       |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 2,763,575.00     | 3,041,550.00     |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 2,763,575.00     | 19,969,350.00    |
| 负债合计       | 622,437,747.75   | 644,292,046.69   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 455,160,000.00   | 455,160,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 271,843,995.92   | 271,843,995.92   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       | 15,130,460.15    | 13,948,754.79    |
| 盈余公积       | 91,312,431.06    | 91,312,431.06    |
| 未分配利润      | 51,132,921.44    | 63,185,163.55    |
| 所有者权益合计    | 884,579,808.57   | 895,450,345.32   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,507,017,556.32 | 1,539,742,392.01 |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 457,156,800.60 | 417,831,962.65 |
| 其中：营业收入  | 457,156,800.60 | 417,831,962.65 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 443,632,227.75 | 446,826,629.51 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本             | 347,696,753.55 | 350,243,179.78 |
| 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               | 3,557,200.40   | 4,294,688.38   |
| 销售费用                | 16,615,986.77  | 20,991,945.68  |
| 管理费用                | 48,321,701.64  | 45,657,937.25  |
| 研发费用                | 22,959,795.62  | 19,553,887.70  |
| 财务费用                | 4,480,789.77   | 6,084,990.72   |
| 其中：利息费用             | 5,470,610.64   | 6,665,191.27   |
| 利息收入                | 976,336.93     | 995,678.78     |
| 加：其他收益              | 8,381,608.07   | 1,513,691.33   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）     | 667,168.73     | -6,450,768.22  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 174,625.22     | -6,883,142.00  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  | 54,801.81      |                |
| 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）   | -4,706,078.07  | -15,993,492.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   |                | -7,084,760.29  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 22,363.54      |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   | 17,889,635.12  | -57,009,996.06 |
| 加：营业外收入             | 5,187,775.90   | 47,933.66      |
| 减：营业外支出             | 514,277.76     | 193,394.10     |

|                       |               |                |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 22,563,133.26 | -57,155,456.50 |
| 减：所得税费用               | 3,184,907.65  | 152,825.53     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 19,378,225.61 | -57,308,282.03 |
| （一）按经营持续性分类           |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 19,378,225.61 | -57,308,282.03 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |               |                |
| （二）按所有权归属分类           |               |                |
| 1.归属于母公司所有者的净利润       | 7,430,095.68  | -54,040,975.10 |
| 2.少数股东损益              | 11,948,129.93 | -3,267,306.93  |
| 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            | 19,378,225.61 | -57,308,282.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 7,430,095.68  | -54,040,975.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | 11,948,129.93 | -3,267,306.93  |
| 八、每股收益：             |               |                |
| （一）基本每股收益           | 0.02          | -0.12          |
| （二）稀释每股收益           | 0.02          | -0.12          |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2020 年半年度      | 2019 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 332,645,329.88 | 373,811,853.28 |
| 减：营业成本                        | 272,733,786.99 | 312,828,024.15 |
| 税金及附加                         | 3,423,145.17   | 3,894,817.92   |
| 销售费用                          | 11,080,725.13  | 15,348,371.65  |
| 管理费用                          | 37,455,275.91  | 32,045,384.65  |
| 研发费用                          | 12,059,597.77  | 13,738,705.89  |
| 财务费用                          | 4,239,105.29   | 5,646,460.76   |
| 其中：利息费用                       | 5,084,209.20   | 4,558,684.44   |
| 利息收入                          | 798,339.70     | 787,133.72     |
| 加：其他收益                        | 3,664,012.26   | 457,898.16     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 509,573.53     | -6,474,320.04  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 174,625.22     | -6,883,142.00  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 54,801.81      |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以                  |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| “一”号填列)                |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -7,414,043.01  | -18,772,600.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |                | -7,083,037.09  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“一”号填列）      | -11,586,763.60 | -41,561,971.21 |
| 加：营业外收入                | 34,179.43      | 47,713.66      |
| 减：营业外支出                | 499,657.94     | 142,157.16     |
| 三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）    | -12,052,242.11 | -41,656,414.71 |
| 减：所得税费用                |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“一”号填列）      | -12,052,242.11 | -41,656,414.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列） | -12,052,242.11 | -41,656,414.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“一”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       | -12,052,242.11 | -41,656,414.71 |
| 七、每股收益：        |                |                |
| （一）基本每股收益      | -0.03          | -0.09          |
| （二）稀释每股收益      | -0.03          | -0.09          |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2020 年半年度      | 2019 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  | 375,778,269.96 | 396,278,400.31 |
| 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         | 9,967,306.44   | 4,730,211.92   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 22,732,606.23  | 42,826,938.40  |
| 经营活动现金流入小计      | 408,478,182.63 | 443,835,550.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 206,003,924.22 | 268,666,585.90 |
| 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           | 87,261,602.11  | 82,509,346.15  |
| 支付的各项税费                   | 6,976,693.91   | 23,085,959.03  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 35,945,298.72  | 43,225,182.60  |
| 经营活动现金流出小计                | 336,187,518.96 | 417,487,073.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 72,290,663.67  | 26,348,476.95  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 248,618,200.00 | 28,470,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 492,543.51     | 432,373.78     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,327.43       | 74,923.60      |
| 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                | 249,112,070.94 | 28,977,297.38  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,578,565.51   | 15,774,455.14  |
| 投资支付的现金                   | 275,061,040.00 | 33,700,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 276,639,605.51 | 49,474,455.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -27,527,534.57 | -20,497,157.76 |
| 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                 | 233,400,000.00 | 192,100,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 233,400,000.00 | 192,100,000.00 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金           | 192,300,000.00 | 244,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 5,497,610.64   | 6,734,591.27   |
| 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          | 197,797,610.64 | 250,834,591.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 35,602,389.36  | -58,734,591.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 180,240.35     | 23,104.40      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 80,545,758.81  | -52,860,167.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 85,006,034.59  | 140,478,918.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 165,551,793.40 | 87,618,751.25  |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2020 年半年度      | 2019 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            | 214,742,451.79 | 258,541,106.95 |
| 收到的税费返还                   | 3,121,220.37   | 3,179,229.98   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 86,495,973.30  | 95,127,443.86  |
| 经营活动现金流入小计                | 304,359,645.46 | 356,847,780.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 73,423,146.02  | 204,365,767.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 55,242,157.73  | 57,815,907.51  |
| 支付的各项税费                   | 2,211,687.24   | 15,945,182.54  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 116,646,491.11 | 58,128,204.16  |
| 经营活动现金流出小计                | 247,523,482.10 | 336,255,061.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 56,836,163.36  | 20,592,719.47  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 197,618,200.00 | 20,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 334,948.31     | 408,821.96     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,327.43       |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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          | 5,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计              | 202,954,475.74 | 20,408,821.96  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 182,688.18     | 14,669,103.83  |
| 投资支付的现金                 | 225,061,040.00 | 21,800,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                | 10,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计              | 225,243,728.18 | 46,469,103.83  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -22,289,252.44 | -26,060,281.87 |
| 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               | 203,500,000.00 | 192,100,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 203,500,000.00 | 192,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 192,300,000.00 | 224,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 5,111,209.20   | 6,389,591.27   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                |                |
| 筹资活动现金流出小计              | 197,411,209.20 | 230,489,591.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 6,088,790.80   | -38,389,591.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 172,573.66     | -91,866.25     |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 40,808,275.38  | -43,949,019.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 49,815,269.21  | 86,563,655.29  |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 90,623,544.59  | 42,614,635.37  |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度   |    |    |
|----|-------------|----|----|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数 | 所有 |

|                       | 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             | 股东权益          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 455,160,000.00 |        |     |    | 269,534,732.39 |       |        | 16,336,984.77 | 91,312,431.06 |        | 73,386,076.16 |    | 905,730,224.38 | 11,466,803.52 | 917,197,027.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 455,160,000.00 |        |     |    | 269,534,732.39 |       |        | 16,336,984.77 | 91,312,431.06 |        | 73,386,076.16 |    | 905,730,224.38 | 11,466,803.52 | 917,197,027.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 1,769,366.01  |               |        | 7,430,095.68  |    | 9,199,461.69   | 11,948,129.93 | 21,147,591.62  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        | 7,430,095.68  |    | 7,430,095.68   | 11,948,129.93 | 19,378,225.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |        |               |               |        |               |    |                |               |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                |  |  | 1,769,366.01  |               |  |               |  | 1,769,366.01   |               | 1,769,366.01   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 1,793,840.69  |               |  |               |  | 1,793,840.69   |               | 1,793,840.69   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | -24,474.68    |               |  |               |  | -24,474.68     |               | -24,474.68     |
| (六)其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |               |  |                |               |                |
| 四、本期期末余额           | 455,160,000.00 |  |  |  | 269,534,732.39 |  |  | 18,106,350.78 | 91,312,431.06 |  | 80,816,171.84 |  | 914,929,686.07 | 23,414,933.45 | 938,344,619.52 |

上期金额

单位：元

| 项目     | 2019 年半年度   |         |         |    |          |           |                |          |          |                |               |    |        |            |                 |
|--------|-------------|---------|---------|----|----------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----|--------|------------|-----------------|
|        | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |          |           |                |          |          |                |               |    |        | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|        | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 | 小计     |            |                 |
|        |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |          |           |                |          |          |                |               |    |        |            |                 |
| 一、上年期末 | 455,1       |         |         |    | 269,53   |           |                | 12,763   | 91,312   |                | 194,39        |    | 1,023, | 12,932,    | 1,036,1         |

|                                   |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
|-----------------------------------|------------------------|--|--|------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|--|------------------------|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|
| 余额                                | 60,00<br>0.00          |  |  | 4,732.<br>39           |  |  | ,002.0<br>2           | ,431.0<br>6           |  | 9,318.<br>25           |  | 169,48<br>3.72           | 452.78            | 01,936.<br>50            |
| 加：会计<br>政策变更                      |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 前期<br>差错更正                        |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 同一<br>控制下企业合<br>并                 |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 其他                                |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 二、本年期初<br>余额                      | 455,1<br>60,00<br>0.00 |  |  | 269,53<br>4,732.<br>39 |  |  | 12,763<br>,002.0<br>2 | 91,312<br>,431.0<br>6 |  | 194,39<br>9,318.<br>25 |  | 1,023,<br>169,48<br>3.72 | 12,932,<br>452.78 | 1,036,1<br>01,936.<br>50 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“一”号填<br>列） |                        |  |  |                        |  |  | 880,50<br>7.87        |                       |  | -54,04<br>0,975.<br>10 |  | -53,16<br>0,467.<br>23   | -3,267,<br>306.93 | -56,427<br>,774.16       |
| （一）综合收<br>益总额                     |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  | -54,04<br>0,975.<br>10 |  | -54,04<br>0,975.<br>10   | -3,267,<br>306.93 | -57,308<br>,282.03       |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 1. 所有者投入<br>的普通股                  |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本          |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额         |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 4. 其他                             |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| （三）利润分<br>配                       |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 1. 提取盈余公<br>积                     |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 2. 提取一般风<br>险准备                   |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |
| 3. 对所有                            |                        |  |  |                        |  |  |                       |                       |  |                        |  |                          |                   |                          |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|--|----------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| (或股东)的分配           |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                |  | 880,507.87    |               |  |  |                | 880,507.87 |                | 880,507.87   |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  | 940,000.00    |               |  |  |                | 940,000.00 |                | 940,000.00   |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | -59,492.13    |               |  |  |                | -59,492.13 |                | -59,492.13   |                |
| (六)其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |  |                |            |                |              |                |
| 四、本期期末余额           | 455,160,000.00 |  |  |  | 269,534,732.39 |  | 13,643,509.89 | 91,312,431.06 |  |  | 140,358,343.15 |            | 970,009,016.49 | 9,665,145.85 | 979,674,162.34 |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 |        |     |      |     |     |     |     |    |      |
|----|-----------|--------|-----|------|-----|-----|-----|-----|----|------|
|    | 股本        | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库存 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 未分配 | 其他 | 所有者权 |

|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 | 积              | 股 | 合收益 | 备             | 积             | 利润             |  | 益合计            |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|---|-----|---------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额              | 455,160,000.00 |     |     |    | 271,843,995.92 |   |     | 13,948,754.79 | 91,312,431.06 | 63,185,163.55  |  | 895,450,345.32 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 其他                    |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额              | 455,160,000.00 |     |     |    | 271,843,995.92 |   |     | 13,948,754.79 | 91,312,431.06 | 63,185,163.55  |  | 895,450,345.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |     |     |    |                |   |     | 1,181,705.36  |               | -12,052,242.11 |  | -10,870,536.75 |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |   |     |               |               | -12,052,242.11 |  | -12,052,242.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 1．所有者投入的普通股           |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 4．其他                  |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 1．提取盈余公积              |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 3．其他                  |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |     |     |    |                |   |     |               |               |                |  |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|---------------|--|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  | 1,181,705.36  |               |               |  | 1,181,705.36   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 1,206,180.04  |               |               |  | 1,206,180.04   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | -24,474.68    |               |               |  | -24,474.68     |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |               |               |  |                |
| 四、本期期末余额           | 455,160,000.00 |  |  |  | 271,843,995.92 |  |  | 15,130,460.15 | 91,312,431.06 | 51,132,921.44 |  | 884,579,808.57 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2019 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、上年期末余额 | 455,160,000.00 |        |     |    | 271,843,995.92 |       |        | 11,556,608.13 | 91,312,431.06 | 182,830,318.91 |    | 1,012,703,354.02 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 455,160,000.00 |        |     |    | 271,843,995.92 |       |        | 11,556,608.13 | 91,312,431.06 | 182,830,318.91 |    | 1,012,703,354.02 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|----------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |  |  |  |  |  |  |  | 889,693.86 |  | -41,656,414.71 |  | -40,766,720.85 |
| (一)综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |            |  | -41,656,414.71 |  | -41,656,414.71 |
| (二)所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| (三)利润分配               |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |
| 6. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |            |  |                |  |                |

|          |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|--|----------------|
| (五)专项储备  |                |  |  |  |                |  |  | 889,693.86    |               |                |  | 889,693.86     |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  | 940,000.00    |               |                |  | 940,000.00     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | -50,306.14    |               |                |  | -50,306.14     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |               |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额 | 455,160,000.00 |  |  |  | 271,843,995.92 |  |  | 12,446,301.99 | 91,312,431.06 | 141,173,904.20 |  | 971,936,633.17 |

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：黄伟明

会计机构负责人：孙阳

# 浙江精功科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江精功科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙上市(2000)12 号文批准,由精功集团有限公司(原名浙江精工集团有限公司,以下简称精功集团公司)、中国科技开发院浙江分院、浙江省科技开发中心、孙建江和邵志明发起设立,于 2000 年 9 月 10 日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000723629566F 的营业执照,注册资本 455,160,000.00 元,股份总数 455,160,000 股(每股面值 1 元),均为无限售条件的流通 A 股。公司股票已于 2004 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为建筑建材专用设备、轻纺专用设备、太阳能光伏专用装备、碳纤维及复合材料装备、机器人智能装备等产品及部件的研制开发、生产和销售和技术服务。产品主要有:建筑建材专用设备、轻纺专用设备、太阳能光伏专用装备、碳纤维及复合材料装备及机器人智能装备等。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 20 日七届十六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江精功精密制造有限公司、浙江精功机器人智能装备有限公司和绍兴柯桥精功进出口有限公司等七家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务折算

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目         | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                          |
|-------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票   | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票   |         |                                                              |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计     |

|                |       |                                                                 |
|----------------|-------|-----------------------------------------------------------------|
|                |       | 算预期信用损失                                                         |
| 合同资产——账龄组合     | 账龄    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 长期应收款——应收融资租赁款 | 应收租赁款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|-------------|--------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5                  |
| 1-2 年       | 20                 |
| 2-3 年       | 30                 |
| 3-5 年       | 80                 |
| 5 年以上       | 100                |

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

## （十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-35   | 5      | 6.33-2.71   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 7-18    | 5      | 13.57-5.28  |
| 交通运输设备 | 年限平均法 | 4-9     | 5      | 23.75-10.56 |

|         |       |      |   |            |
|---------|-------|------|---|------------|
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
|---------|-------|------|---|------------|

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

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

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

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

| 项 目     | 摊销年限(年) |
|---------|---------|
| 土地使用权   | 30-50   |
| 财务软件    | 10      |
| 排污使用权   | 10      |
| 商标权     | 7       |
| 冷氢化专有技术 | 20      |

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、成品等阶段。

#### （十九）部分长期资产减值

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

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

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5) 客户已接受该商品;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

公司销售建筑建材专用设备、轻纺专用设备、太阳能光伏专用装备及机器人智能装备等单套专用设备,属于在某一时点履行履约义务。内销收入在设备交付给客户,安装调试合格并取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后确认销售收入;外销收入中需要安装调试的产品在出口并运抵客户后,取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后确认销售收入,外销收入中不需要安装调试的产品则以产品报关,取得货运提单后确认销售收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

公司销售碳纤维成套生产线等大型成套装备的销售,由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务,以及公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作

为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （二十三）政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十六）安全生产费

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

#### （二十七）分部报告

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

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

#### （二十八）重要会计政策变更

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

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

| 项 目    | 资产负债表            |                 |                |
|--------|------------------|-----------------|----------------|
|        | 2019 年 12 月 31 日 | 新收入准则调整影响       | 2020 年 1 月 1 日 |
| 应收账款   | 282,662,665.20   | -25,192,165.93  | 257,470,499.27 |
| 合同资产   |                  | 25,192,165.93   | 25,192,165.93  |
| 预收款项   | 116,043,755.11   | -104,893,755.11 | 11,150,000.00  |
| 合同负债   |                  | 92,826,331.96   | 92,826,331.96  |
| 其他流动负债 |                  | 12,067,423.15   | 12,067,423.15  |

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

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率       |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 13%[注]、6% |
| 房产税     | 从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%  |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积                                               | 10 元/平方米  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%、15%   |

注:公司及子公司浙江精功精密制造有限公司出口货物实行“免、抵、退”税政策,产品的出口退税率为 13%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 本公司             | 15%   |
| 浙江精功精密制造有限公司    | 15%   |
| 浙江精功机器人智能装备有限公司 | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体    | 25%   |

##### (二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号),公司及浙江精功精密制造有限公司通过高新技术企业认定,公司及浙江精功精密制造有限公司连续 3 年(2017 年-2019 年)享受高新技术企业的相关优惠政策。公司及浙江精功精密制造有限公司高新技术企业所得税优惠将于 2020 年 11 月到期,2020 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率计缴。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的

复函》（国科火字〔2020〕32号），浙江精功机器人智能装备有限公司已作为高新技术企业备案，连续3年（2019年-2021年）享受高新技术企业的相关优惠政策，故其2020年1-6月企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据财政部 税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。公司及浙江精功机器人智能装备有限公司已在绍兴市柯桥区国家税务局备案，2020年1-6月享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 103,723.17     | 98,796.15      |
| 银行存款   | 165,448,070.23 | 85,377,238.44  |
| 其他货币资金 | 40,583,397.35  | 45,426,444.48  |
| 合 计    | 206,135,190.75 | 130,902,479.07 |

##### （2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 37,650,253.54 | 44,688,300.67 |
| 保函保证金     | 33,143.81     | 738,143.81    |
| 被冻结的银行存款  |               | 470,000.00    |
| 信用证保证金    | 2,900,000.00  |               |
| 小 计       | 40,583,397.35 | 45,896,444.48 |

#### 2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 69,518,268.00 | 10,518,268.00 |
| 其中：银行短期理财产品               | 66,500,000.00 | 7,500,000.00  |
| 其中：权益工具投资[注]              | 3,018,268.00  | 3,018,268.00  |
| 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 |               | 12,557,160.00 |
| 其中：外币掉期存款                 |               | 12,557,160.00 |
| 合 计                       | 69,518,268.00 | 23,075,428.00 |

注：权益工具投资系公司通过司法拍卖以 301.83 万元取得的山西泽州农村商业银行股份有限公司 300.30 万股股权，公司将其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，按流动性将其列报为交易性金融资产。

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,857,418.50 | 100.00 | 662,895.93 | 5.16     | 12,194,522.57 |
| 其中：商业承兑汇票 | 12,857,418.50 | 100.00 | 662,895.93 | 5.16     | 12,194,522.57 |
| 合 计       | 12,857,418.50 | 100.00 | 662,895.93 | 5.16     | 12,194,522.57 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,520,340.00 | 100.00 | 719,162.00 | 20.43    | 2,801,178.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 3,520,340.00 | 100.00 | 719,162.00 | 20.43    | 2,801,178.00 |
| 合 计       | 3,520,340.00 | 100.00 | 719,162.00 | 20.43    | 2,801,178.00 |

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数           |            |          |
|----------|---------------|------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 12,857,418.50 | 662,895.93 | 5.16     |

|     |               |            |      |
|-----|---------------|------------|------|
| 小 计 | 12,857,418.50 | 662,895.93 | 5.16 |
|-----|---------------|------------|------|

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加       |    |    | 本期减少       |    |    | 期末数        |
|--------|------------|------------|----|----|------------|----|----|------------|
|        |            | 计提         | 收回 | 其他 | 转回         | 核销 | 其他 |            |
| 商业承兑汇票 | 719,162.00 | 641,535.93 |    |    | 697,802.00 |    |    | 662,895.93 |
| 小 计    | 719,162.00 | 641,535.93 |    |    | 697,802.00 |    |    | 662,895.93 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 11,500,000.00 |
| 小 计    | 11,500,000.00 |

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 37,388,170.55  | 11.52  | 37,388,170.55 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 287,212,055.52 | 88.48  | 34,599,665.27 | 12.05    | 252,612,390.25 |
| 合 计       | 324,600,226.07 | 100.00 | 71,987,835.82 | 22.18    | 252,612,390.25 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数[注]         |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 37,445,870.55  | 11.52  | 37,445,870.55 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 287,678,170.82 | 88.48  | 30,207,671.55 | 10.50    | 257,470,499.27 |
| 合 计       | 325,124,041.37 | 100.00 | 67,653,542.10 | 20.81    | 257,470,499.27 |

注：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|------|------|----------|------|
|------|------|------|----------|------|

|                   |               |               |        |                           |
|-------------------|---------------|---------------|--------|---------------------------|
| 浙江精业新兴材料有限公司      | 12,782,598.00 | 12,782,598.00 | 100.00 | 前期商业票据未履约转入，预计无法收回        |
| 江苏邦源新材料股份有限公司     | 12,218,503.22 | 12,218,503.22 | 100.00 | 前期已通过房产抵偿部分款项，剩余款项预计无法收回  |
| 包头市山晟新能源有限责任公司    | 3,672,974.50  | 3,672,974.50  | 100.00 | 预计无法收回                    |
| 精功（绍兴）复合材料有限公司    | 1,819,760.60  | 1,819,760.60  | 100.00 | 预计无法收回                    |
| 常州本真光伏科技有限公司      | 1,700,000.00  | 1,700,000.00  | 100.00 | 已胜诉，预计无法收回                |
| 庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司 | 1,381,992.00  | 1,381,992.00  | 100.00 | 已胜诉，预计无法收回                |
| 晋城市硕阳光电有限公司       | 1,049,714.00  | 1,049,714.00  | 100.00 | 前期通过司法拍卖程序取得股权，剩余款项预计无法收回 |
| 甘肃泓博科技股份有限公司      | 829,425.73    | 829,425.73    | 100.00 | 已胜诉，预计无法收回                |
| 沛县精诚纺织有限公司        | 616,300.00    | 616,300.00    | 100.00 | 预计无法收回                    |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司    | 607,500.00    | 607,500.00    | 100.00 | 预计无法收回                    |
| 乐山金迅硅品有限公司        | 509,402.50    | 509,402.50    | 100.00 | 已胜诉，预计无法收回                |
| 云南云州能源科技有限公司      | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00 | 预计无法收回                    |
| 小 计               | 37,388,170.55 | 37,388,170.55 | 100.00 |                           |

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 196,409,998.20 | 9,820,499.92  | 5.00     |
| 1-2 年 | 72,167,665.76  | 14,433,533.15 | 20.00    |
| 2-3 年 | 11,338,437.17  | 3,401,531.15  | 30.00    |
| 3-5 年 | 1,759,266.67   | 1,407,413.33  | 80.00    |
| 5 年以上 | 5,536,687.72   | 5,536,687.72  | 100.00   |
| 小 计   | 287,212,055.52 | 34,599,665.27 | 12.05    |

### (2) 账龄情况

| 项 目   | 期末账面余额         |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 196,409,998.20 |
| 1-2 年 | 72,897,049.49  |
| 2-3 年 | 18,684,617.17  |

|       |                |
|-------|----------------|
| 3-5 年 | 11,383,561.54  |
| 5 年以上 | 25,224,999.67  |
| 合 计   | 324,600,226.07 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数           | 本期增加         |    |    | 本期减少      |              |    | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|----|----|-----------|--------------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回 | 其他 | 转回        | 核销           | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 37,445,870.55 |              |    |    | 57,700.00 |              |    | 37,388,170.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 30,207,671.55 | 5,550,701.99 |    |    |           | 1,158,708.27 |    | 34,599,665.27 |
| 小 计       | 67,653,542.10 | 5,550,701.99 |    |    | 57,700.00 | 1,158,708.27 |    | 71,987,835.82 |

(4) 本期实际核销应收账款 1,158,708.27 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 吉林精功碳纤维有限公司      | 66,908,584.00  | 20.61         | 3,345,429.20  |
| 湖北三江航天江河化工科技有限公司 | 22,064,017.02  | 6.80          | 1,249,225.85  |
| 海宁恒逸新材料有限公司      | 13,705,151.00  | 4.22          | 685,257.55    |
| 浙江精业新兴材料有限公司     | 12,782,598.00  | 3.94          | 12,782,598.00 |
| 江苏邦源新材料股份有限公司    | 12,218,503.22  | 3.76          | 12,218,503.22 |
| 小 计              | 127,678,853.24 | 39.33         | 30,281,013.82 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目  | 期末数           |      |      |        |               |      |
|------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
|      | 初始成本          | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值          | 减值准备 |
| 应收票据 | 76,085,943.83 |      |      |        | 76,085,943.83 |      |
| 合 计  | 76,085,943.83 |      |      |        | 76,085,943.83 |      |

(续上表)

| 项 目 | 期初数  |      |      |      |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值 | 账面价值 | 减值准备 |

|      |                |  |  |    |                |  |
|------|----------------|--|--|----|----------------|--|
|      |                |  |  | 变动 |                |  |
| 应收票据 | 174,943,683.87 |  |  |    | 174,943,683.87 |  |
| 合 计  | 174,943,683.87 |  |  |    | 174,943,683.87 |  |

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数           |      |         |
|----------|---------------|------|---------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 76,085,943.83 |      |         |
| 小 计      | 76,085,943.83 |      |         |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目    | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 45,331,262.30 |
| 小 计    | 45,331,262.30 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额   |
|--------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 165,730,615.98 |
| 小 计    | 165,730,615.98 |

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数           |       |          |               | 期初数           |       |          |               |
|-------|---------------|-------|----------|---------------|---------------|-------|----------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例(%) | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 比例(%) | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 48,990,216.92 | 54.70 |          | 48,990,216.92 | 48,340,279.66 | 78.04 |          | 48,340,279.66 |
| 1-2 年 | 33,048,266.98 | 36.90 |          | 33,048,266.98 | 11,006,983.47 | 17.77 |          | 11,006,983.47 |
| 2-3 年 | 5,176,968.47  | 5.78  |          | 5,176,968.47  | 544,239.16    | 0.88  |          | 544,239.16    |
| 3 年以上 | 2,348,805.99  | 2.62  |          | 2,348,805.99  | 2,053,703.64  | 3.31  |          | 2,053,703.64  |

|     |               |        |  |               |               |        |  |               |
|-----|---------------|--------|--|---------------|---------------|--------|--|---------------|
| 合 计 | 89,564,258.36 | 100.00 |  | 89,564,258.36 | 61,945,205.93 | 100.00 |  | 61,945,205.93 |
|-----|---------------|--------|--|---------------|---------------|--------|--|---------------|

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称           | 期末数           | 未结算原因                                                                                                                          |
|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 湖北三江航天建筑工程有限公司 | 25,050,560.15 | 系子公司浙江精功精密制造有限公司承担中国航天三江集团有限公司快舟固体动力系统综合试验设施项目的设备提供、安装调试及基础工程施工，同时委托湖北三江航天建筑工程有限公司进行场坪土方及山体边坡支护施工并预付的工程款项。由于相关基础工程施工未完成结算，故未转销 |
| 苏美达国际技术贸易有限公司  | 10,837,638.84 | 期末预付该单位款项为 1,846.36 万元，其中 1 年以上 1,083.76 万元，系公司采购的大丝束碳纤维成套生产线部分设备未到货                                                           |
| 小 计            | 35,888,198.99 |                                                                                                                                |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|---------------|----------------|
| 湖北三江航天建筑工程有限公司   | 25,050,560.15 | 27.97          |
| 苏美达国际技术贸易有限公司    | 18,463,588.67 | 20.61          |
| 德国 VDM Metals 公司 | 4,347,913.93  | 4.85           |
| 浙江思密达智能科技有限公司    | 2,588,600.00  | 2.89           |
| 绍兴金朋环境建设有限公司     | 1,856,456.58  | 2.07           |
| 小 计              | 52,307,119.33 | 58.39          |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 90,889,666.77 | 84.83  | 34,944,106.12 | 38.45    | 55,945,560.65 |
| 按组合计提坏账准备 | 16,258,109.89 | 15.17  | 2,085,893.19  | 12.83    | 14,172,216.70 |

|     |                |        |               |       |               |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 合 计 | 107,147,776.66 | 100.00 | 37,029,999.31 | 34.56 | 70,117,777.35 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |               |          |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 92,904,935.12  | 85.63  | 34,944,106.12 | 37.61    | 57,960,829.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,591,271.31  | 14.37  | 2,141,099.05  | 13.73    | 13,450,172.26 |
| 合 计       | 108,496,206.43 | 100.00 | 37,085,205.17 | 34.18    | 71,411,001.26 |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由               |
|---------------|---------------|---------------|----------|--------------------|
| 山东大海新能源发展有限公司 | 74,468,006.01 | 33,550,445.36 | 37.49    | 详见本财务报表附注十二（三）3之说明 |
| 上海金聚融资租赁有限公司  | 15,028,000.00 |               |          |                    |
| 沛县精诚纺织有限公司等单位 | 1,393,660.76  | 1,393,660.76  | 100.00   | 预计无法收回             |
| 小 计           | 90,889,666.77 | 34,944,106.12 | 38.45    |                    |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数           |              |          |
|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 16,258,109.89 | 2,085,893.19 | 12.83    |
| 其中：1 年以内 | 12,417,444.51 | 620,872.22   | 5.00     |
| 1-2 年    | 2,604,699.84  | 520,939.97   | 20.00    |
| 2-3 年    | 408,013.91    | 122,404.17   | 30.00    |
| 3-5 年    | 31,374.00     | 25,099.20    | 80.00    |
| 5 年以上    | 796,577.63    | 796,577.63   | 100.00   |
| 小 计      | 16,258,109.89 | 2,085,893.19 | 12.83    |

(2) 账龄情况

| 项 目   | 期末账面余额        |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 21,164,512.15 |
| 1-2 年 | 45,205,638.21 |
| 2-3 年 | 408,013.91    |
| 3-5 年 | 38,179,374.00 |

|       |                   |
|-------|-------------------|
| 5 年以上 | 2, 190, 238. 39   |
| 合 计   | 107, 147, 776. 66 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计              |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |                  |
| 期初数      | 562, 894. 06       | 615, 019. 76                 | 35, 907, 291. 35             | 37, 085, 205. 17 |
| 期初数在本期   | ——                 | ——                           | ——                           |                  |
| --转入第二阶段 | -130, 234. 99      | 130, 234. 99                 |                              |                  |
| --转入第三阶段 |                    | -81, 602. 78                 | 81, 602. 78                  |                  |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                              |                  |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                              |                  |
| 本期计提     | 188, 213. 15       | -142, 712. 00                | -100, 707. 01                | -55, 205. 86     |
| 本期收回     |                    |                              |                              |                  |
| 本期转回     |                    |                              |                              |                  |
| 本期核销     |                    |                              |                              |                  |
| 其他变动     |                    |                              |                              |                  |
| 期末数      | 620, 872. 22       | 520, 939. 97                 | 35, 888, 187. 12             | 37, 029, 999. 31 |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质               | 期末数               | 期初数               |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 融资租赁项目<br>保证金及垫付租金 | 100, 004, 394. 76 | 102, 019, 663. 11 |
| 押金保证金              | 3, 009, 438. 31   | 3, 219, 108. 18   |
| 应收暂付款              | 2, 103, 974. 51   | 1, 061, 555. 75   |
| 备用金                | 690, 246. 78      | 342, 040. 19      |
| 房租及水电费             | 328, 587. 49      | 611, 630. 70      |
| 其他                 | 1, 011, 134. 81   | 1, 242, 208. 50   |
| 合 计                | 107, 147, 776. 66 | 108, 496, 206. 43 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|------|------|----|--------|------|
|------|------|------|----|--------|------|

|                |                |                |       | 余额的比例(%) |               |
|----------------|----------------|----------------|-------|----------|---------------|
| 山东大海新能源发展有限公司  | 融资租赁项目保证金及垫付租金 | 51,348,006.01  | [注]   | 69.50    | 33,550,445.36 |
|                |                | 23,120,000.00  | 3-5 年 |          |               |
| 上海金聚融资租赁有限公司   | 融资租赁项目保证金      | 15,028,000.00  | 3-5 年 | 14.03    |               |
| 浙江汇金融资租赁有限公司   | 融资租赁项目保证金      | 5,595,527.99   | 1 年以内 | 5.22     | 279,776.40    |
| 铁门关市星宇信达纺织有限公司 | 融资租赁项目代付保证金    | 3,519,200.00   | 1 年以内 | 3.28     | 175,960.00    |
| 浙江晶泰半导体有限公司    | 保证金            | 2,000,000.00   | 1-2 年 | 1.87     | 400,000.00    |
| 小 计            |                | 100,610,734.00 |       | 93.90    | 34,406,181.76 |

注：1 年以内 8,747,067.64 元、1-2 年 42,600,938.37 元。

## 8. 存货

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料  | 167,286,567.72 | 15,832,691.10 | 151,453,876.62 | 152,051,709.88 | 23,793,436.03 | 128,258,273.85 |
| 在产品  | 231,672,825.20 | 31,199,991.19 | 200,472,834.01 | 199,766,138.53 | 31,199,991.19 | 168,566,147.34 |
| 库存商品 | 76,069,319.48  | 20,613,211.17 | 55,456,108.31  | 113,038,687.90 | 20,613,211.17 | 92,425,476.73  |
| 合 计  | 475,028,712.40 | 67,645,893.46 | 407,382,818.94 | 464,856,536.31 | 75,606,638.39 | 389,249,897.92 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 |    | 本期减少 |              | 期末数           |
|------|---------------|------|----|------|--------------|---------------|
|      |               | 计提   | 其他 | 转回   | 转销           |               |
| 原材料  | 23,793,436.03 |      |    |      | 7,960,744.93 | 15,832,691.10 |
| 在产品  | 31,199,991.19 |      |    |      |              | 31,199,991.19 |
| 库存商品 | 20,613,211.17 |      |    |      |              | 20,613,211.17 |
| 小 计  | 75,606,638.39 |      |    |      | 7,960,744.93 | 67,645,893.46 |

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|---------------|---------------|
| 原材料 | 存货成本高于可变现净值 |               | 本期已销售         |

## 9. 合同资产

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           |              |               | 期初数[注]        |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 应收质保金 | 29,409,777.88 | 1,946,199.80 | 27,463,578.08 | 27,018,817.72 | 1,826,651.79 | 25,192,165.93 |
| 合 计   | 29,409,777.88 | 1,946,199.80 | 27,463,578.08 | 27,018,817.72 | 1,826,651.79 | 25,192,165.93 |

注：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明。

### (2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,238,371.88 | 1,311,918.60 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,171,406.00  | 634,281.20   | 20.00    |
| 小 计   | 29,409,777.88 | 1,946,199.80 | 6.62     |

## 10. 一年内到期的非流动资产

| 项 目   | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 融资租赁款 | 21,007,792.04 | 1,050,389.60 | 19,957,402.44 | 36,907,792.04 | 1,845,389.60 | 35,062,402.44 |
| 合 计   | 21,007,792.04 | 1,050,389.60 | 19,957,402.44 | 36,907,792.04 | 1,845,389.60 | 35,062,402.44 |

## 11. 其他流动资产

| 项 目        | 期末数          | 期初数           |
|------------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 6,394,792.33 | 8,984,852.66  |
| 银行结构性存款    |              | 20,000,000.00 |
| 预缴企业所得税    | 1,802,487.83 | 105,999.89    |
| 合 计        | 8,197,280.16 | 29,090,852.55 |

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数           |               |               | 期初数           |               |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 43,708,620.87 | 21,969,633.54 | 21,738,987.33 | 43,533,995.65 | 21,969,633.54 | 21,564,362.11 |
| 合 计     | 43,708,620.87 | 21,969,633.54 | 21,738,987.33 | 43,533,995.65 | 21,969,633.54 | 21,564,362.11 |

(2) 明细情况

| 被投资单位                       | 期初数           | 本期增减变动 |      |             |          |
|-----------------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|
|                             |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业                        |               |        |      |             |          |
| 四川欣蓝光电科技有限公司（以下简称四川欣蓝公司）    | 21,482,800.47 |        |      | 221,805.32  |          |
| 铜陵中海阳新能源股份有限公司（以下简称铜陵中海阳公司） | 1.00          |        |      |             |          |
| 绍兴精恒光电技术有限公司（以下简称精恒光电公司）    | 81,560.64     |        |      | -47,180.10  |          |
| 合 计                         | 21,564,362.11 |        |      | 174,625.22  |          |

(续上表)

| 被投资单位                       | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数           | 减值准备期末余额      |
|-----------------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
|                             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 联营企业                        |        |             |        |    |               |               |
| 四川欣蓝光电科技有限公司（以下简称四川欣蓝公司）    |        |             |        |    | 21,704,605.79 | 21,969,633.54 |
| 铜陵中海阳新能源股份有限公司（以下简称铜陵中海阳公司） |        |             |        |    | 1.00          |               |
| 绍兴精恒光电技术有限公司（以下简称精恒光电公司）    |        |             |        |    | 34,380.54     |               |
| 合 计                         |        |             |        |    | 21,738,987.33 | 21,969,633.54 |

(3) 其他说明

精恒光电公司注册资本 500 万元，公司认缴出资 225 万元，占其注册资本的 45%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司实际缴付出资 27 万元，尚有 198 万元出资金额未缴付。

13. 投资性房地产

| 项 目  | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------|--------|-----|
| 账面原值 |        |     |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 期初数          | 28,074,516.78 | 28,074,516.78 |
| 本期增加金额       |               |               |
| 1) 其他非流动资产转入 |               |               |
| 本期减少金额       |               |               |
| 期末数          | 28,074,516.78 | 28,074,516.78 |
| 累计折旧和累计摊销    |               |               |
| 期初数          | 99,717.60     | 99,717.60     |
| 本期增加金额       | 447,265.02    | 447,265.02    |
| 1) 计提        | 447,265.02    | 447,265.02    |
| 本期减少金额       |               |               |
| 期末数          | 546,982.62    | 546,982.62    |
| 账面价值         |               |               |
| 期末账面价值       | 27,527,534.16 | 27,527,534.16 |
| 期初账面价值       | 27,974,799.18 | 27,974,799.18 |

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 交通运输设备       | 办公及电子设备       | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |              |               |                |
| 期初数       | 380,272,388.71 | 240,831,005.82 | 5,843,074.76 | 12,130,955.15 | 639,077,424.44 |
| 本期增加金额    | -1,711,471.89  | 467,345.13     |              | 592,855.58    | -651,271.18    |
| 1) 购置     | 688,490.52     | 467,345.13     |              | 592,855.58    | 1,748,691.23   |
| 2) 暂估调整转入 | -2,399,962.41  |                |              |               | -2,399,962.41  |
| 本期减少金额    |                | 19,549.92      | 1,330,409.05 | 1,250,680.54  | 2,600,639.51   |
| 1) 处置或报废  |                | 19,549.92      | 1,330,409.05 | 1,250,680.54  | 2,600,639.51   |
| 期末数       | 378,560,916.82 | 241,278,801.03 | 4,512,665.71 | 11,473,130.19 | 635,825,513.75 |
| 累计折旧      |                |                |              |               |                |
| 期初数       | 102,983,093.82 | 83,977,077.90  | 4,084,792.64 | 6,777,492.78  | 197,822,457.14 |
| 本期增加金额    | 5,973,780.70   | 8,324,479.54   | 254,535.77   | 883,633.41    | 15,436,429.42  |

|          |                |                |              |              |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 计提    | 5,973,780.70   | 8,324,479.54   | 254,535.77   | 883,633.41   | 15,436,429.42  |
| 本期减少金额   |                | 17,850.26      | 1,264,281.50 | 1,153,590.15 | 2,435,721.91   |
| 1) 处置或报废 |                | 17,850.26      | 1,264,281.50 | 1,153,590.15 | 2,435,721.91   |
| 期末数      | 108,956,874.52 | 92,283,707.18  | 3,075,046.91 | 6,507,536.04 | 210,823,164.65 |
| 减值准备     |                |                |              |              |                |
| 期初数      |                | 17,308,827.12  |              |              | 17,308,827.12  |
| 本期增加金额   |                |                |              |              |                |
| 1) 计提    |                |                |              |              |                |
| 本期减少金额   |                |                |              |              |                |
| 期末数      |                | 17,308,827.12  |              |              | 17,308,827.12  |
| 账面价值     |                |                |              |              |                |
| 期末账面价值   | 269,604,042.30 | 131,686,266.73 | 1,437,618.80 | 4,965,594.15 | 407,693,521.98 |
| 期初账面价值   | 277,289,294.89 | 139,545,100.80 | 1,758,282.12 | 5,353,462.37 | 423,946,140.18 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目      | 账面价值          | 未办妥产权证书原因          |
|----------|---------------|--------------------|
| 柯西宿舍楼二期  | 2,621,930.57  | 容积率未达到标准，暂无法办理产权证书 |
| 柯西宿舍楼三期  | 10,487,017.40 |                    |
| 实验楼      | 20,114,912.66 | 处于正常的权证办理期间        |
| 3#厂房     | 10,793,046.01 |                    |
| 检测楼      | 16,955,605.51 |                    |
| 1 扩 3 车间 | 9,733,345.34  |                    |
| 合计       | 70,705,857.49 |                    |

15. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权         | 财务软件         | 排污使用权        | 商标权       | 冷氢化专有技术       | 合 计            |
|--------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| 账面原值   |               |              |              |           |               |                |
| 期初数    | 51,057,553.21 | 5,095,605.85 | 9,063,040.00 | 12,000.00 | 52,500,000.00 | 117,728,199.06 |
| 本期增加金额 |               | 146,734.51   |              |           |               |                |

|        |               |              |              |           |               |                |
|--------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|----------------|
| 1) 购置  |               | 146,734.51   |              |           |               |                |
| 本期减少金额 |               |              |              |           |               |                |
| 期末数    | 51,057,553.21 | 5,242,340.36 | 9,063,040.00 | 12,000.00 | 52,500,000.00 | 117,874,933.57 |
| 累计摊销   |               |              |              |           |               |                |
| 期初数    | 18,948,154.15 | 2,560,613.27 | 2,190,234.59 | 12,000.00 | 16,187,500.00 | 39,898,502.01  |
| 本期增加金额 | 609,714.18    | 188,553.23   | 453,151.98   |           |               | 1,251,419.39   |
| 1) 计提  | 609,714.18    | 188,553.23   | 453,151.98   |           |               | 1,251,419.39   |
| 本期减少金额 |               |              |              |           |               |                |
| 期末数    | 19,557,868.33 | 2,749,166.50 | 2,643,386.57 | 12,000.00 | 16,187,500.00 | 41,149,921.40  |
| 减值准备   |               |              |              |           |               |                |
| 期初数    |               |              |              |           | 36,312,500.00 | 36,312,500.00  |
| 本期增加金额 |               |              |              |           |               |                |
| 1) 计提  |               |              |              |           |               |                |
| 本期减少金额 |               |              |              |           |               |                |
| 期末数    |               |              |              |           | 36,312,500.00 | 36,312,500.00  |
| 账面价值   |               |              |              |           |               |                |
| 期末账面价值 | 31,499,684.88 | 2,493,173.86 | 6,419,653.43 |           |               | 40,412,512.17  |
| 期初账面价值 | 32,109,399.06 | 2,534,992.58 | 6,872,805.41 |           |               | 41,517,197.05  |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目     | 账面价值         | 未办妥产权证书原因   |
|---------|--------------|-------------|
| 小赭村塘湾土地 | 2,098,185.22 | 处于正常的权证办理期间 |
| 小 计     | 2,098,185.22 |             |

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |              | 期初数          |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 6,692,177.34 | 1,003,826.61 | 8,360,978.61 | 1,254,146.79 |
| 可抵扣亏损  |              |              |              |              |

|     |              |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,692,177.34 | 1,003,826.61 | 8,360,978.61 | 1,254,146.79 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 255,485,572.24 | 252,251,121.10 |
| 可抵扣亏损    | 221,105,059.92 | 208,817,347.37 |
| 小 计      | 476,590,632.16 | 461,068,468.47 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 2020 年 | 6,260,216.78   | 7,468,600.82   |
| 2021 年 | 7,425,578.87   | 9,569,179.69   |
| 2022 年 | 7,800,429.37   | 10,866,696.10  |
| 2023 年 | 11,043,807.56  | 11,943,356.26  |
| 2024 年 | 159,899,930.91 | 168,969,514.50 |
| 2025 年 | 28,675,096.43  |                |
| 小 计    | 221,105,059.92 | 208,817,347.37 |

17. 短期借款

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 11,500,000.00  |                |
| 保证借款 | 29,900,000.00  |                |
| 抵押借款 | 192,260,400.00 | 192,584,900.00 |
| 合 计  | 233,660,400.00 | 192,584,900.00 |

18. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 89,559,400.00 | 129,458,950.00 |
| 合 计    | 89,559,400.00 | 129,458,950.00 |

(2) 期末，无已到期未支付的应付票据。

### 19. 应付账款

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 货款    | 265,140,652.62 | 242,723,901.22 |
| 工程设备款 | 11,520,708.36  | 21,542,291.65  |
| 合 计   | 276,661,360.98 | 264,266,192.87 |

### 20. 预收款项

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数[注]        |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 11,150,000.00 | 11,150,000.00 |
| 合 计  | 11,150,000.00 | 11,150,000.00 |

注：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明。

#### (2) 账龄1年以上重要的预收款项

| 项 目            | 期末数           | 未偿还或结转的原因         |
|----------------|---------------|-------------------|
| 内蒙古锋威硅业有限公司    | 6,200,000.00  | 鉴于光伏行业现状，设备供货暂缓执行 |
| 上饶市鑫首鼎光伏科技有限公司 | 4,000,000.00  |                   |
| 小 计            | 10,200,000.00 |                   |

### 21. 合同负债

| 项 目   | 期末数           | 期初数[注]        |
|-------|---------------|---------------|
| 预收销售款 | 91,962,249.99 | 92,826,331.96 |
| 合 计   | 91,962,249.99 | 92,826,331.96 |

注：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明。

### 22. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 37,233,249.18 | 69,404,625.11 | 84,182,454.12 | 22,455,420.17 |
| 离职后福利—设定提存计划 |               | 3,078,593.23  | 3,078,593.23  |               |
| 合 计          | 37,233,249.18 | 72,483,218.34 | 87,261,047.35 | 22,455,420.17 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 33,496,063.39 | 61,116,578.53 | 74,686,795.06 | 19,925,846.86 |
| 职工福利费       |               | 4,066,694.85  | 4,060,002.95  | 6,691.90      |
| 社会保险费       |               | 1,713,210.78  | 1,713,210.78  |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 1,495,745.85  | 1,495,745.85  |               |
| 工伤保险费       |               | 181,780.71    | 181,780.71    |               |
| 生育保险费       |               | 35,684.22     | 35,684.22     |               |
| 住房公积金       |               | 1,769,477.01  | 1,318,379.01  | 451,098.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,737,185.79  | 738,663.94    | 2,404,066.32  | 2,071,783.41  |
| 小 计         | 37,233,249.18 | 69,404,625.11 | 84,182,454.12 | 22,455,420.17 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 2,919,284.58 | 2,919,284.58 |     |
| 失业保险费  |     | 159,308.65   | 159,308.65   |     |
| 小 计    |     | 3,078,593.23 | 3,078,593.23 |     |

23. 应交税费

| 项 目      | 期末数          | 期初数        |
|----------|--------------|------------|
| 增值税      |              | 298,105.35 |
| 企业所得税    | 2,867,897.45 |            |
| 城市维护建设税  |              | 112,323.21 |
| 房产税      | 1,649,184.07 | 639,520.00 |
| 土地使用税    | 1,471,443.00 |            |
| 残疾人就业保障金 | 3,374.53     | 83,656.74  |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 教育费附加  |              | 65,937.15    |
| 地方教育附加 |              | 43,958.13    |
| 印花税    | 9,940.15     | 49,161.53    |
| 其他     | 22,567.12    | 23,121.88    |
| 合 计    | 6,024,406.32 | 1,315,783.99 |

#### 24. 其他应付款

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金   | 869,631.04    | 1,037,499.50  |
| 应付暂收款   | 3,289,856.96  | 5,271,992.14  |
| 关联方往来款  | 20,331,663.01 | 31,879,939.29 |
| 华宇电气往来款 | 6,387,855.34  |               |
| 其他      | 1,764,982.15  | 1,142,799.57  |
| 合 计     | 32,643,988.50 | 39,332,230.50 |

##### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目                    | 期末数          | 未偿还或结转的原因         |
|------------------------|--------------|-------------------|
| 浙江华宇电气有限公司（以下简称华宇电气公司） | 6,387,855.34 | 详见本财务报表附注十二（一）之说明 |
| 小 计                    | 6,387,855.34 |                   |

#### 25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数           | 期初数 |
|------------|---------------|-----|
| 一年内到期的长期借款 | 16,925,300.00 |     |
| 合 计        | 16,925,300.00 |     |

#### 26. 其他流动负债

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----|-----|--------|
|-----|-----|--------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 11,955,092.50 | 12,067,423.15 |
| 合 计    | 11,955,092.50 | 12,067,423.15 |

注：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1 之说明。

## 27. 长期借款

| 项 目  | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 |     | 16,927,800.00 |
| 合 计  |     | 16,927,800.00 |

## 28. 递延收益

### （1）明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因   |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 3,041,550.00 | 3,500,000.00 | 277,975.00 | 6,263,575.00 | 收到政府补助 |
| 合 计  | 3,041,550.00 | 3,500,000.00 | 277,975.00 | 6,263,575.00 |        |

### （2）政府补助明细情况

| 项 目                      | 期初数          | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入当期损<br>益[注] | 期末数          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 年产 25 万台（套）机柜智能化生产线项目    | 1,817,100.00 |              | 100,950.00      | 1,716,150.00 | 与资产相关           |
| 年产 200 台 JFA231 型转杯纺纱机项目 | 468,000.00   |              | 135,000.00      | 333,000.00   | 与资产相关           |
| 年产 25 万台（套）机柜智能化生产线项目    | 756,450.00   |              | 42,025.00       | 714,425.00   | 与资产相关           |
| 化纤行业智能工厂物流调度系统研发项目补助资金   |              | 3,500,000.00 |                 | 3,500,000.00 | 与收益相关           |
| 小 计                      | 3,041,550.00 | 3,500,000.00 | 277,975.00      | 6,263,575.00 |                 |

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

## 29. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |           |    |    | 期末数 |
|-----|-----|------------------|----|-----------|----|----|-----|
|     |     | 发行<br>新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |     |

|      |             |  |  |  |  |  |             |
|------|-------------|--|--|--|--|--|-------------|
| 股份总数 | 455,160,000 |  |  |  |  |  | 455,160,000 |
|------|-------------|--|--|--|--|--|-------------|

### 30. 资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 255,918,586.65 |      |      | 255,918,586.65 |
| 其他资本公积 | 13,616,145.74  |      |      | 13,616,145.74  |
| 合 计    | 269,534,732.39 |      |      | 269,534,732.39 |

### 31. 专项储备

| 项 目   | 期初数           | 本期增加         | 本期减少      | 期末数           |
|-------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 安全生产费 | 16,336,984.77 | 1,793,840.69 | 24,474.68 | 18,106,350.78 |
| 合 计   | 16,336,984.77 | 1,793,840.69 | 24,474.68 | 18,106,350.78 |

### 32. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 88,793,488.19 |      |      | 88,793,488.19 |
| 任意盈余公积 | 2,518,942.87  |      |      | 2,518,942.87  |
| 合 计    | 91,312,431.06 |      |      | 91,312,431.06 |

### 33. 未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 73,386,076.16 | 194,399,318.25 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,430,095.68  | -54,040,975.10 |
| 期末未分配利润           | 80,816,171.84 | 140,358,343.15 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 |    | 上年同期数 |    |
|-----|-----|----|-------|----|
|     | 收入  | 成本 | 收入    | 成本 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 455,042,122.53 | 347,456,292.83 | 415,733,544.62 | 343,755,800.13 |
| 其他业务 | 2,114,678.07   | 240,460.72     | 2,098,418.03   | 6,487,379.65   |
| 合 计  | 457,156,800.60 | 347,696,753.55 | 417,831,962.65 | 350,243,179.78 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 80,299.44    | 211,156.09   |
| 教育费附加   | 48,161.69    | 121,114.27   |
| 地方教育附加  | 32,107.73    | 80,742.84    |
| 房产税     | 1,801,295.46 | 1,515,470.52 |
| 土地使用税   | 1,471,693.16 | 1,471,443.00 |
| 印花税     | 123,642.92   | 150,133.27   |
| 残疾人保障金  |              | 744,628.39   |
| 合 计     | 3,557,200.40 | 4,294,688.38 |

## 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 6,391,097.92  | 6,171,185.25  |
| 差旅费   | 2,333,657.55  | 3,475,922.98  |
| 业务费   | 2,482,750.63  | 2,133,942.78  |
| 运输费   | 1,917,635.03  | 2,316,726.16  |
| 业务招待费 | 1,329,400.80  | 1,703,843.38  |
| 三包费   | 852,985.51    | 111,112.19    |
| 调试服务费 | 622,525.46    | 1,341,849.36  |
| 广告展览费 | 211,142.37    | 2,030,697.87  |
| 其他    | 474,791.50    | 1,706,665.71  |
| 合 计   | 16,615,986.77 | 20,991,945.68 |

## 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 20,536,725.52 | 20,995,979.72 |
| 折旧及摊销 | 6,905,567.52  | 4,585,281.35  |
| 保险费   | 5,729,199.28  | 819,777.64    |
| 社会保险费 | 2,882,299.19  | 6,032,868.54  |
| 业务招待费 | 2,009,833.98  | 2,336,556.45  |
| 中介服务费 | 2,004,359.65  | 1,249,709.35  |
| 住房公积金 | 1,698,194.00  | 1,435,170.50  |
| 差旅费   | 862,265.06    | 1,793,438.37  |
| 其他    | 5,693,257.44  | 6,409,155.33  |
| 合 计   | 48,321,701.64 | 45,657,937.25 |

#### 5. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 研发材料  | 5,124,676.25  | 3,382,465.76  |
| 薪酬福利  | 13,995,410.18 | 13,285,450.23 |
| 折旧及摊销 | 1,112,612.10  | 1,136,683.82  |
| 其他支出  | 2,727,097.09  | 1,749,287.89  |
| 合 计   | 22,959,795.62 | 19,553,887.70 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 5,470,610.64 | 6,665,191.27 |
| 减：利息收入 | 976,336.93   | 995,678.78   |
| 加：汇兑损益 | -180,240.35  | 204,673.66   |
| 银行手续费  | 166,756.41   | 210,804.57   |
| 合 计    | 4,480,789.77 | 6,084,990.72 |

#### 7. 其他收益

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 277,975.00   | 135,000.00   | 277,975.00    |
| 与收益相关的政府补助[注] | 8,009,606.51 | 1,378,691.33 | 5,603,001.99  |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 94,026.56    |              | 94,026.56     |
| 合 计           | 8,381,608.07 | 1,513,691.33 | 5,975,003.55  |

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数         |
|----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 174,625.22 | -6,883,142.00 |
| 银行理财产品收益       | 492,543.51 | 432,373.78    |
| 合 计            | 667,168.73 | -6,450,768.22 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数          |
|----------|---------------|----------------|
| 坏账损失     | -4,586,530.06 | -15,993,492.02 |
| 合同资产减值损失 | -119,548.01   |                |
| 合 计      | -4,706,078.07 | -15,993,492.02 |

#### 10. 资产减值损失

| 项 目        | 本期数 | 上年同期数         |
|------------|-----|---------------|
| 存货跌价损失     |     | -1,723.20     |
| 长期股权投资减值损失 |     | -7,083,037.09 |
| 合 计        |     | -7,084,760.29 |

#### 11. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 22,363.54 |       | 22,363.54     |

|     |           |  |           |
|-----|-----------|--|-----------|
| 合 计 | 22,363.54 |  | 22,363.54 |
|-----|-----------|--|-----------|

#### 12. 营业外收入

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 无需支付款项      | 152,000.00   |           | 152,000.00    |
| 违约收入        | 14,229.68    | 47,713.66 | 14,229.68     |
| 非流动资产毁损报废利得 | 403.96       |           | 403.96        |
| 债务重组利得[注]   | 5,000,000.00 |           | 5,000,000.00  |
| 其他          | 21,142.26    | 220.00    | 21,142.26     |
| 合 计         | 5,187,775.90 | 47,933.66 | 5,187,775.90  |

注：债务重组事项详见本财务报表附注十二（一）之说明

#### 13. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 131,362.31 | 144,300.27 | 131,362.31    |
| 税款滞纳金       | 11,323.51  | 33,062.65  | 11,323.51     |
| 盘亏损失        | 261,483.45 | 15,784.16  | 261,483.45    |
| 赔偿款支出       | 110,000.00 |            | 110,000.00    |
| 其他          | 108.49     | 247.02     | 108.49        |
| 合 计         | 514,277.76 | 193,394.10 | 514,277.76    |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数      |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 2,934,587.47 |            |
| 递延所得税费用 | 250,320.18   | 152,825.53 |
| 合 计     | 3,184,907.65 | 152,825.53 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数          |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| 利润总额                           | 22,563,133.26 | -57,155,456.50 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 3,384,469.99  | -8,573,318.48  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -360,938.18   | 13,157.90      |
| 非应税收入的影响                       | -26,193.78    |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 399,765.89    | 451,984.94     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,237,750.82 | -807.87        |
| 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 | 6,672,609.85  | 10,780,017.63  |
| 研发费加计扣除的影响                     | -2,647,055.30 | -2,518,208.59  |
| 所得税费用                          | 3,184,907.65  | 152,825.53     |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 10,338,742.53 | 502,000.00    |
| 利息收入    | 976,336.93    | 995,678.78    |
| 往来款     | 220,000.00    | 20,000,000.00 |
| 押金保证金   | 1,164,500.00  | 1,365,000.00  |
| 收回受限保证金 | 5,313,047.13  | 18,441,970.92 |
| 垫付租金    | 4,091,596.34  |               |
| 其他      | 628,383.30    | 1,522,288.70  |
| 合 计     | 22,732,606.23 | 42,826,938.40 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 销售费用中的付现支出 | 9,180,152.45  | 15,058,051.35 |
| 管理费用中的付现支出 | 17,168,405.15 | 16,047,503.87 |
| 垫付租金       | 2,076,327.99  | 5,634,858.86  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 代付人才奖励基金 | 3,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 银行手续费    | 166,756.41    | 210,804.57    |
| 其他       | 4,353,656.72  | 5,273,963.95  |
| 合 计      | 35,945,298.72 | 43,225,182.60 |

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                |                |
| 净利润                              | 19,378,225.61  | -57,308,282.03 |
| 加: 资产减值准备                        | 4,706,078.07   | 23,078,252.31  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,883,694.44  | 13,369,409.28  |
| 无形资产摊销                           | 1,251,419.39   | 1,237,290.46   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -22,363.54     |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 130,958.35     | 144,300.27     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 5,290,370.29   | 6,869,864.93   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -667,168.73    | 6,450,768.22   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 250,320.18     | 152,825.53     |
| 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)                 | -18,132,921.02 | -48,303,687.60 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 60,753,221.15  | -36,277,632.76 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -18,300,536.53 | 116,054,860.47 |
| 其他                               | 1,769,366.01   | 880,507.87     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 72,290,663.67  | 26,348,476.95  |
| 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           | 165,551,793.40 | 87,618,751.25  |
| 减: 现金的期初余额        | 85,006,034.59  | 140,478,918.93 |
| 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      | 80,545,758.81  | -52,860,167.68 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 2020.6.30      | 2019.6.30     |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 现金                        | 165,551,793.40 | 87,618,751.25 |
| 其中: 库存现金                     | 103,723.17     | 106,870.05    |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 165,448,070.23 | 87,511,881.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项               |                |               |
| 存放同业款项                       |                |               |
| 拆放同业款项                       |                |               |
| 2) 现金等价物                     |                |               |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              |                |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额              | 165,551,793.40 | 87,618,751.25 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |               |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

| 项 目       | 2019.6.30     | 2018.6.30     |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 37,650,253.54 | 50,373,648.58 |
| 保函保证金     | 33,143.81     | 2,143,856.06  |
| 信用证保证金    | 2,900,000.00  |               |
| 小 计       | 40,583,397.35 | 52,517,504.64 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 受限原因     |
|--------|----------------|----------|
| 货币资金   | 40,583,397.35  | 承兑、保函保证金 |
| 应收款项融资 | 45,331,262.30  | 质押       |
| 固定资产   | 192,131,880.28 | 抵押       |
| 无形资产   | 29,401,499.66  | 抵押       |
| 合 计    | 307,448,039.59 |          |

2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 294,246.03 | 7.0795 | 2,083,114.77 |
| 欧元    | 272,753.33 | 7.9610 | 2,171,389.26 |
| 瑞士法郎  | 84.60      | 7.4434 | 629.71       |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 954,421.95 | 7.0795 | 6,756,830.20 |
| 欧元    | 755.88     | 7.9610 | 6,017.56     |
| 应付账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 614,155.51 | 7.0795 | 4,347,913.93 |
| 欧元    | 14,293.02  | 7.9610 | 113,786.73   |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

| 项 目                      | 期初递延收益       | 本期新增补助 | 本期摊销       | 期末递延收益       | 本期摊销列报项目 | 说明    |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|-------|
| 年产 25 万台（套）机柜智能化生产线项目    | 1,817,100.00 |        | 100,950.00 | 1,716,150.00 | 其他收益     | [注 1] |
| 年产 200 台 JFA231 型转杯纺纱机项目 | 468,000.00   |        | 135,000.00 | 333,000.00   | 其他收益     | [注 2] |

|                           |              |  |            |              |      |       |
|---------------------------|--------------|--|------------|--------------|------|-------|
| 年产 25 万台（套）机<br>柜智能化生产线项目 | 756,450.00   |  | 42,025.00  | 714,425.00   | 其他收益 | [注 3] |
| 小 计                       | 3,041,550.00 |  | 277,975.00 | 2,763,575.00 |      |       |

注 1：根据绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达 2017 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（邵柯财企〔2017〕267 号）文件拨入。

注 2：根据浙江省发展和改革委员会《转发国家发展改革委办公厅关于第三批扩大内需中央预算内投资老工业基地调整改造等产业结构调整专项轻纺项目复函的通知》（浙发改产业〔2009〕1212 号）文件拨入。

注 3：根据绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于下达 2018 年度柯桥区振兴实体经济（传统产业改造）财政专项奖励资金（鼓励有效投入）的通知》（绍柯财企〔2019〕307 号）文件拨入。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                                        | 期初<br>递延收益 | 本期<br>新增补助   | 本期结转 | 期末<br>递延收益   | 本期结转<br>列报项目 | 说明                                                |
|--------------------------------------------|------------|--------------|------|--------------|--------------|---------------------------------------------------|
| 化纤行业<br>智能工厂<br>物流调度<br>系统研发<br>项目补助<br>资金 |            | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |              | 浙江省财政厅《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》（浙财科教〔2019〕48 号） |
| 小 计                                        |            | 3,500,000.00 |      | 3,500,000.00 |              |                                                   |

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目               | 金额           | 列报项目 | 说明                                                                   |
|-------------------|--------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| 2019 年度军民融合政策奖励资金 | 1,956,143.00 | 其他收益 | 柯桥区委区政府《关于印发促进民营经济高质量发展的若干意见的通知》（区委办〔2019〕110 号）                     |
| 即征即退增值税           | 1,170,863.98 | 其他收益 | 柯桥区税务局财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）                        |
| 失业保险稳岗返还社保费       | 909,708.81   | 其他收益 | 中共绍兴柯桥区委、绍兴柯桥区人民政府《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战 全力稳企业稳经济问发展的实施意见》（区委〔2020〕15 号） |
|                   | 19,514.00    | 其他收益 | 杭州市人力资源和社会保障局《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》的政策解读（杭人社发〔2020〕48 号）         |
|                   | 817.73       | 其他收益 | 绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴财政局《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》（绍市人社发〔2020〕14 号）   |
| 2019 年度柯桥区振兴实体经济  | 752,600.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区经济和信息化局《关于印发                                               |

|                                                        |              |      |                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (传统产业改造) 推动产业发展<br>财政专项激励资金 (第三批)                      |              |      | 2019 年度柯桥区振兴实体经济 (传统产业改造) 财政专项激励资金使用若干意见的通知》(区委办 (2019) 108 号)                                                                                     |
| 2018 年度科技攻关项目和 2019 年度促进民营经济高质量发展涉及科技创新部分政策第一批财政专项激励资金 | 576,500.00   | 其他收益 | 区科学技术局《关于下达 2018 年度科技攻关项目和 2019 年度促进民营经济高质量发展涉及科技创新部分政策第一批财政专项激励资金的通知》(绍柯科 (2020) 3 号)                                                             |
| 浙江省数字化车间-年产 25 万台套机柜数字化车间奖励                            | 500,000.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区经济和信息化局《关于印发 2019 年度柯桥区振兴实体经济 (传统产业改造) 财政专项激励资金使用若干意见的通知》(区委办 (2019) 108 号)、浙江省经济和信息化厅《关于公布 2019 年浙江省数字化车间智能工厂名单的通知》(浙经信技术 (2019) 218 号) |
| 2020 年省工业与信息化发展奖励资金-浙江省装备制造业重点领域首台 (套) 产品奖励            | 500,000.00   | 其他收益 | 柯桥区经济和信息化局《关于下达 2020 年省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(绍柯财企 (2020) 103 号)                                                                                       |
| 企业复工复产专项补贴                                             | 305,700.00   | 其他收益 | 柯桥区华舍街道财政《关于应对疫情影响支持企业复工复产政策意见的实施细则 (发文稿)》(绍柯人社发 (2020) 14 号)                                                                                      |
| 2019 年度柯桥区信息化奖励资金-参加信息化相关展会奖励                          | 201,500.00   | 其他收益 | 柯桥区经济和信息化局《关于下达 2019 年度柯桥区信息化奖励资金 (第一批) 的通知》(绍柯财企 (2020) 86 号)                                                                                     |
| 浙江省出口名牌补助                                              | 200,000.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区商务局《关于下达 2018 年度柯桥区推动经济高质量发展财政专项激励资金 (深化对外开放) 的通知》(绍柯财企 (2019) 377 号)                                                                    |
| 2019 年度柯桥区促进民营经济高质量发展财政专项激励资金 (鼓励企业产品科技创新)             | 200,000.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区市场监督管理局《关于下达 2019 年度柯桥区促进民营经济高质量发展财政专项激励资金 (鼓励企业产品科技创新) 柯桥区政府质量奖励资金的通知》(绍柯财企 (2020) 85 号)                                                |
| 柯桥区振兴实体经济 (传统产业改造) 推动产业发展财政专项激励资金                      | 147,900.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区经济和信息化局《关于下达 2019 年度柯桥区振兴实体经济 (传统产业发展) 财政专项奖励资金推动产业发展 (第一批) 的通知》(绍柯财企 (2020) 94 号)                                                       |
| 人才奖励经费                                                 | 144,000.00   | 其他收益 | 中共柯桥区委、柯桥区人民政府《关于印发关于加强柯桥区高层次人才队伍建设打造人才生态最优区的若干意见操作细则的通知》(柯人才 (2020) 3 号)                                                                          |
| 2019 年度第二批柯桥区促进民营经济高质量发展财政专项激励资金 (扶持培育创新性企业)           | 100,000.00   | 其他收益 | 柯桥区财政局、柯桥区市场监督管理局《关于下达 2019 年度第二批柯桥区促进民营经济高质量发展财政专项激励资金 (扶持培育创新性企业) 的通知》(绍柯财企 (2020) 104 号)                                                        |
| 其他奖励资金                                                 | 324,358.99   | 其他收益 | 柯桥区振兴实体经济财政专项激励资金、中央外经贸发展专项资金等                                                                                                                     |
| 小 计                                                    | 8,009,606.51 |      |                                                                                                                                                    |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,287,581.51 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称                              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式       |
|------------------------------------|-------|-----|------|----------|----|------------|
|                                    |       |     |      | 直接       | 间接 |            |
| 绍兴柯桥精功进出口有限公司                      | 绍兴    | 绍兴  | 商业   | 100.00   |    | 设立         |
| 浙江精源电机有限公司（原浙江华宇电机有限公司，以下简称精源电机公司） | 绍兴    | 绍兴  | 制造业  | 51.00    |    | 设立         |
| 浙江精功精密制造有限公司                       | 绍兴    | 绍兴  | 制造业  | 100.00   |    | 设立         |
| 浙江精功机器人智能装备有限公司                    | 绍兴    | 绍兴  | 制造业  | 60.00    |    | 设立         |
| 浙江精恒数据管理有限公司                       | 绍兴    | 绍兴  | 制造业  | 100.00   |    | 设立         |
| 浙江精虹科技有限公司                         | 绍兴    | 绍兴  | 技术服务 | 60.00    |    | 设立         |
| 浙江精功新材料技术有限公司                      | 杭州    | 杭州  | 制造业  | 100.00   |    | 非同一控制下企业合并 |

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|----------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接       | 间接 |                     |
| 四川欣蓝公司      | 仁寿    | 仁寿  | 制造业  | 40.00    |    | 权益法核算               |

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

金额单位：万元

| 项 目   | 期末数/本期数  | 期初数/上年同期数 |
|-------|----------|-----------|
| 流动资产  | 9,515.63 | 9,612.23  |
| 非流动资产 | 82.93    | 84.64     |
| 资产合计  | 9,598.56 | 9,696.87  |
| 流动负债  | 64.09    | 137.85    |
| 非流动负债 | 386.67   | 466.67    |
| 负债合计  | 450.76   | 604.52    |

|                      |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|
| 少数股东权益               |           |           |
| 归属于母公司所有者权益          | 9,147.80  | 9,092.35  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 3,659.12  | 3,636.94  |
| 调整事项                 |           |           |
| 商誉                   | 708.30    | 708.30    |
| 内部交易未实现利润            |           |           |
| 其他（计提减值准备）           | -2,196.96 | -2,196.96 |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 2,170.46  | 2,148.28  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |           |           |
| 营业收入                 |           | 39.94     |
| 净利润                  | 55.45     | -1,749.01 |
| 终止经营的净利润             |           |           |
| 其他综合收益               |           |           |
| 综合收益总额               | 55.45     | -1,749.01 |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |           |           |

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数     | 期初数/上年同期数   |
|-----------------|-------------|-------------|
| 联营企业            |             |             |
| 投资账面价值合计        | 34,381.54   | 81,561.64   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| 净利润             | -958,407.87 | -470,213.92 |
| 其他综合收益          |             |             |
| 综合收益总额          | -958,407.87 | -470,213.92 |

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或<br>联营企业名称 | 前期累积未<br>确认的损失 | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积<br>未确认的损失 |
|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| 铜陵中海阳           | -2,576,075.80  | -256,068.96             | -2,832,144.76   |

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7之说明。

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### (1) 货币资金

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

###### (2) 应收款项

按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核,并对客户资料实行动态管理,了解客户的最新信用情况,以制定相应的信用政策。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,于每个资产负债表日分析应收账款账龄并审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。对于客户出现无法正常履行合同约定还款义务的情形,公司会借助法律手段维护自身权益,对相关涉诉款项,公司已按照

企业会计准则的规定对应收账款单项计提坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 39.33%(2019 年 12 月 31 日：37.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |       |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 250,585,700.00 | 259,432,381.78 | 259,432,381.78 |       |       |
| 应付票据  | 89,559,400.00  | 89,559,400.00  | 89,559,400.00  |       |       |
| 应付账款  | 276,661,360.98 | 276,661,360.98 | 276,661,360.98 |       |       |
| 其他应付款 | 32,643,988.50  | 32,643,988.50  | 32,643,988.50  |       |       |
| 小 计   | 649,450,449.48 | 658,297,131.26 | 658,297,131.26 |       |       |

(续上表)

| 项 目   | 期初数            |                |                |               |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款  | 209,512,700.00 | 212,901,681.22 | 195,930,832.66 | 16,970,848.56 |       |
| 应付票据  | 129,458,950.00 | 129,458,950.00 | 129,458,950.00 |               |       |
| 应付账款  | 264,266,192.87 | 264,266,192.87 | 264,266,192.87 |               |       |
| 其他应付款 | 39,332,230.50  | 39,332,230.50  | 39,332,230.50  |               |       |
| 小 计   | 642,570,073.37 | 645,959,054.59 | 628,988,206.03 | 16,970,848.56 |       |

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

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

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                       | 期末公允价值     |            |                |                |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合 计            |
| 持续的公允价值计量                 |            |            |                |                |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产      |            |            |                |                |
| 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 |            |            |                |                |
| 银行理财产品                    |            |            | 66,500,000.00  | 66,500,000.00  |
| 权益工具投资                    |            |            | 3,018,268.00   | 3,018,268.00   |
| 2. 应收款项融资                 |            |            | 76,085,943.83  | 76,085,943.83  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 145,604,211.83 | 145,604,211.83 |

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于银行短期理财产品及银行承兑汇票，采用银行产品购买成本、汇票票面金额确定其公允价值；权益工具投资为陕西泽州农村商业银行股份有限公司股权，因被投资单位的经营

环境、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

对于银行短期理财产品及银行承兑汇票，采用银行产品购买成本、汇票票面金额确定其公允价值；权益工具投资为陕西泽州农村商业银行股份有限公司股权，因被投资单位的经营环境、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1）本公司的母公司

| 母公司名称  | 注册地 | 业务性质                             | 注册资本       | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------|-----|----------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 精功集团公司 | 绍兴  | 钢构件制作，建筑安装施工，房地产开发经营，对外实业投资、管理等。 | 120,000 万元 | 31.16           | 31.16            |

##### （2）本公司最终控制方是金良顺。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------|
| 会稽山绍兴酒股份有限公司       | 同一实际控制人     |
| 浙江汇金融资租赁有限公司       | 同一实际控制人     |
| 浙江精功碳纤维有限公司        | 同一实际控制人     |
| 浙江精业新兴材料有限公司       | 同一实际控制人     |
| 精功(绍兴)复合材料有限公司     | 同一实际控制人     |
| 精功(绍兴)复合材料技术研发有限公司 | 同一实际控制人     |
| 上海金聚融资租赁有限公司       | 同一实际控制人     |
| 精功（杭州）资产管理有限公司     | 同一实际控制人     |
| 浙江精工钢结构集团有限公司      | 控股股东联营企业    |
| 精工工业建筑系统有限公司       | 控股股东联营企业    |
| 长江精工钢结构(集团)股份有限公司  | 控股股东联营企业    |
| 广东精工钢结构有限公司        | 控股股东联营企业    |
| 浙江精工重钢结构有限公司       | 控股股东联营企业    |
| 绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司 | 控股股东联营企业    |

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 浙江绿筑集成科技有限公司    | 控股股东联营企业  |
| 湖北精工工业建筑系统有限公司  | 控股股东联营企业  |
| 美建建筑系统（中国）有限公司  | 控股股东联营企业  |
| 浙江精工建设集团有限公司    | 控股股东关联企业  |
| 秦皇岛精工绿筑集成科技有限公司 | 控股股东关联企业  |
| 宁夏绿筑集成科技有限公司    | 控股股东关联企业  |
| 绍兴精功装备检测科技有限公司  | 原控股股东关联企业 |
| 浙江精功机电汽车集团有限公司  | 控股股东关联企业  |
| 浙江精功新能源有限公司     | 控股股东关联企业  |
| 杭州专用汽车有限公司      | 控股股东关联企业  |
| 精功绍兴太阳能技术有限公司   | 控股股东关联企业  |
| 浙江精功环境技术有限公司    | 控股股东关联企业  |
| 安徽墙煌彩铝科技有限公司    | 控股股东关联企业  |
| 吉林精功碳纤维有限公司     | 高管之关联企业   |

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 浙江精工钢结构集团有限公司      | 配件     |              | 362,555.75   |
| 会稽山绍兴酒股份有限公司       | 黄酒     | 352,740.96   | 433,354.09   |
| 杭州专用汽车有限公司         | 配件     |              | 2,959.47     |
|                    | 修理费    | 4,500.00     |              |
|                    | 水电费    | 29,819.66    |              |
| 浙江精功新能源有限公司        | 材料及电力  | 251,908.00   | 492,838.67   |
| 精功(绍兴)复合材料技术研发有限公司 | 检测费    |              | 99,056.60    |
| 浙江精工建设集团有限公司       | 钢结构件   | 4,284,445.20 |              |
| 精功（杭州）资产管理有限公司     | 旧家具    | 217,821.78   |              |
| 精功绍兴太阳能技术有限公司      | 旧家具    | 2,900.00     |              |
| 小 计                |        | 5,144,135.60 | 1,390,764.58 |
| 精工工业建筑系统有限公司       | 工程劳务   |              | 1,555,648.41 |

|              |      |  |              |
|--------------|------|--|--------------|
| 浙江绿筑集成科技有限公司 | 工程劳务 |  | 316,542.73   |
| 小 计          |      |  | 1,872,191.14 |

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 广东精工钢结构有限公司        | 配件        | 4,513.27      |               |
| 浙江精功新能源有限公司        | 材料及电力     |               | 23,756.50     |
| 长江精工钢结构(集团)股份有限公司  | 建材机械及配件   | 380,206.19    | 50,329.28     |
| 精工工业建筑系统有限公司       | 建材机械及配件   | 7,557.52      | 584,568.17    |
| 浙江精工钢结构集团有限公司      | 建材机械及配件   | 663.72        | 216,880.34    |
| 绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司 | 建材机械及智能装备 | 106,194.69    | 2,210,406.19  |
| 精功(绍兴)复合材料有限公司     | 配件        |               | 388,056.75    |
| 杭州专用汽车有限公司         | 技术服务费     | 168,867.92    |               |
|                    | 材料        |               | 2,920.35      |
| 吉林精功碳纤维有限公司        | 碳纤维生产线[注] | 76,908,584.00 | 80,702,489.60 |
|                    | 配件        | 228,274.34    |               |
| 秦皇岛精工绿筑集成科技有限公司    | 建材机械及配件   |               | 13,807,903.65 |
| 美建建筑系统(中国)有限公司     | 建材机械      | 44,247.79     |               |
| 小 计                |           | 77,849,109.44 | 97,987,310.83 |

注：详见本财务报表附注十二(三)4之说明。

## 2. 关联租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上年同期确认的租赁费 |
|------------|----------------|--------|------------|------------|
| 杭州专用汽车有限公司 | 精功新材料          | 房产     | 123,853.20 |            |
| 本公司        | 浙江精功新能源有限公司    | 房产     |            | 62,909.52  |
|            | 浙江精工钢结构集团有限公司  | 房产     | 357,503.44 | 331,848.00 |
|            | 绍兴精功装备检测科技有限公司 | 房产     |            | 122,400.00 |
|            | 精工工业建筑系统有限公司   | 房产     | 66,935.78  |            |

## 3. 关联担保情况

(1) 2017年8月,公司与浙江汇金融资租赁有限公司、铁门关市星宇信达纺织有限公司签订《租赁物买卖合同》,浙江汇金融资租赁有限公司向公司购买总额为3,519.20万元的

转杯纺纱机等设备，并以融资租赁方式出租给铁门关市星宇信达纺织有限公司。2019 年 8 月，公司与浙江汇金融资租赁有限公司签署《补充协议》，恢复《租赁物买卖合同》及相关协议的执行。

期末，公司通过浙江汇金融资租赁有限公司办理的上述融资租赁项目担保余额为 2,560.80 万元，应收浙江汇金融资租赁有限公司租赁保证金余额为 559.55 万元，包括合同约定 10%比例的保证金 351.92 万元以及因铁门关市星宇信达纺织有限公司个别月份租金逾期而追加支付的保证金 207.63 万元。

(2) 公司与上海金聚融资租赁有限公司的关联担保情况详见本财务报表附注十二(二)3 之说明。

#### 4. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 305.25 万元 | 222.86 万元 |

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方                | 期末数           |               | 期初数           |               |
|------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |                    | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款 |                    |               |               |               |               |
|      | 精工工业建筑系统有限公司       | 172,130.00    | 8,606.50      | 90,630.00     | 4,531.50      |
|      | 湖北精工工业建筑系统有限公司     | 4,900.00      | 4,900.00      | 4,900.00      | 4,900.00      |
|      | 浙江精工钢结构集团有限公司      | 60,000.00     | 3,000.00      | 60,000.00     | 3,000.00      |
|      | 绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司 | 1,026,259.05  | 10,983.64     | 1,254,414.20  | 62,720.71     |
|      | 精功(绍兴)复合材料有限公司     | 1,819,760.60  | 462,116.18    | 1,827,460.60  | 1,827,460.60  |
|      | 浙江精功新能源有限公司        | 174,459.82    | 174,459.82    | 221,615.67    | 221,615.67    |
|      | 浙江精业新兴材料有限公司       | 12,782,598.00 | 12,782,598.00 | 12,782,598.00 | 12,782,598.00 |
|      | 会稽山绍兴酒股份有限公司       | 2,696,384.18  | 731,631.45    | 3,014,922.65  | 735,276.73    |
|      | 绍兴精功装备检测科技有限公司     |               |               | 265,125.00    | 53,731.30     |
|      | 吉林精功碳纤维有限公司        | 66,908,584.00 | 3,345,429.20  | 31,191,608.01 | 1,559,580.40  |
|      | 秦皇岛精工绿筑集成科技有限公司    | 2,347,000.00  | 469,400.00    | 2,397,000.00  | 119,850.00    |
|      | 浙江精功碳纤维有限公司        | 520,000.00    | 104,000.00    | 520,000.00    | 26,000.00     |

|       |                    |               |               |               |               |
|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 安徽墙煌彩铝科技有限公司       | 66,000.00     | 13,200.00     | 66,000.00     | 3,300.00      |
|       | 宁夏绿筑集成科技有限公司       | 2,000.00      | 100.00        | 1,212,000.00  | 60,600.00     |
|       | 美建建筑系统（中国）有限公司     | 2,500.00      | 125.00        |               |               |
| 小 计   |                    | 88,582,575.65 | 18,110,549.79 | 54,908,274.13 | 17,465,164.91 |
| 其他应收款 |                    |               |               |               |               |
|       | 浙江汇金融资租赁有限公司       | 5,595,527.99  | 279,776.40    | 5,595,527.99  | 279,776.40    |
|       | 浙江精工重钢结构有限公司       | 176,168.46    | 8,808.42      |               |               |
|       | 浙江精功新能源有限公司        | 72,580.61     | 3,629.03      | 355,623.82    | 17,781.19     |
|       | 上海金聚融资租赁有限公司       | 15,028,000.00 | 5,509,264.80  | 15,028,000.00 | 5,509,264.80  |
|       | 杭州专用汽车有限公司         | 400.00        | 120.00        | 400.00        | 80.00         |
| 小 计   |                    | 20,872,677.06 | 5,801,598.65  | 20,979,551.81 | 5,806,902.39  |
| 合同资产  | 吉林精功碳纤维有限公司        | 11,191,608.01 | 559,580.40    |               |               |
|       | 宁夏绿筑集成科技有限公司       | 1,210,000.00  | 60,500.00     |               |               |
|       | 绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司 | 156,155.15    | 7,807.76      |               |               |
| 小 计   |                    | 12,557,763.16 | 627,888.16    |               |               |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方                | 期末数          | 期初数           |
|------|--------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 |                    |              |               |
|      | 浙江精工建设集团有限公司       | 6,060,500.00 | 8,739,070.64  |
|      | 精工工业建筑系统有限公司       | 1,538,351.63 | 2,538,351.63  |
|      | 杭州专用汽车有限公司         | 10,089.76    | 10,089.76     |
|      | 浙江精功环境技术有限公司       | 28,800.00    | 28,800.00     |
|      | 精功（绍兴）复合材料技术研发有限公司 | 104,409.10   | 104,409.10    |
|      | 精功（绍兴）复合材料有限公司     | 4,800.00     |               |
|      | 浙江精功新能源有限公司        | 92,698.87    | 92,698.87     |
| 小 计  |                    | 7,839,649.36 | 11,513,420.00 |
| 预收款项 |                    |              |               |
|      | 长江精工钢结构(集团)股份有限公司  |              | 22,500.00     |
|      | 美建建筑系统（中国）有限公司     |              | 15,000.00     |

|       |                   |               |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 小 计   |                   |               | 37,500.00     |
| 其他应付款 |                   |               |               |
|       | 杭州专用汽车有限公司        | 326,946.72    | 428,500.00    |
|       | 浙江精功机电汽车集团有限公司    | 1,439.29      | 1,439.29      |
|       | 四川欣蓝公司            | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
|       | 精功绍兴太阳能技术有限公司     | 3,277.00      |               |
| 小 计   |                   | 20,331,663.01 | 20,429,939.29 |
| 合同负债  |                   |               |               |
|       | 吉林精功碳纤维有限公司       | 2,256,637.17  |               |
|       | 长江精工钢结构(集团)股份有限公司 | 601.77        |               |
| 小 计   |                   | 2,257,238.94  |               |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要说明的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司本期为客户推荐的融资租赁项目而向浙江汇金融资租赁有限公司提供回购余值担保的情况详见本财务报表附注九(二)3之说明。

2. 本公司为山东大海新能源发展有限公司融资租赁光伏装备产品而向华融金融租赁股份有限公司、上海金聚融资租赁有限公司提供回购余值担保的情况详见本财务报表附注十二(三)3之说明。

## 十一、资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

#### 注销子公司

公司之全资子公司绍兴柯桥精功进出口有限公司于本期期后执行公司注销程序，并于2020年8月14日办妥工商注销登记手续。同时注销该子公司原统一社会信用代码91330621777245613E的营业执照。

## 十二、其他重要事项

### （一）债务重组

#### 公司作为债务人

| 债务重组方式 | 债务账面价值        | 债务重组相关损益     | 债务重组导致的股本等所有者权益的增加额 |
|--------|---------------|--------------|---------------------|
| 债务豁免   | 11,450,000.00 | 5,000,000.00 |                     |

子公司精源电机公司与华宇电气公司于 2020 年 5 月达成债务重组协议，华宇电气公司自愿豁免精源电机公司债权金额共计人民币 5,000,000.00 元并承诺不以任何形式予以追究，本次豁免为单方面、无条件、不可撤销之豁免。另本期精源电机公司使用固定资产抵债 62,144.66 元。精源电机公司原债务账面价值为 11,450,000.00 元，本次债务豁免和固定资产抵债后剩余债务账面价值为 6,387,855.34 元。

### （二）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分，但与各分部共同使用的资产、负债无法按照合理的方式在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 建材机械          | 纺织机械           | 太阳能光伏装备      | 智能装备          |
|--------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 95,291,732.43 | 117,689,228.83 | 3,325,547.21 | 78,266,748.55 |
| 主营业务成本 | 80,753,377.34 | 108,242,220.84 | 2,508,328.15 | 40,612,576.30 |

(续上表)

| 项 目    | 碳纤维生产线        | 精密加工          | 其他           | 合计             |
|--------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入 | 93,943,869.43 | 61,360,337.56 | 5,164,658.52 | 455,042,122.53 |
| 主营业务成本 | 60,903,952.73 | 47,312,129.00 | 7,123,708.47 | 347,456,292.83 |

### （三）其他

#### 1. 控股股东破产重整事项

公司控股股东精功集团公司由于宏观去杠杆等原因，资金出现流动性困难，造成 2017 年非公开发行公司债券（第二期）、2018 年度第三期超短期融资券、2018 年度第四期超短期融资券等到期日不能按期兑付本息，构成实质性违约。为保护债权人的合法利益和实现资产价值最大化，妥善解决债务问题，精功集团公司依照《企业破产法》及相关法律法规规定，结合

自身资产重组价值及负债、经营等情况，于 2019 年 9 月 6 日向绍兴市柯桥区人民法院提出重整申请。2019 年 9 月 17 日，精功集团公司收到绍兴市柯桥区人民法院（2019）浙 0603 破申 26 号的《民事裁定书》，绍兴市柯桥区人民法院裁定受理精功集团的破产重整申请，并指定浙江越光律师事务所为管理人。

精功集团公司共持有公司股份 141,809,800 股（占公司总股本的 31.16%），其所持有公司股份全部被司法冻结及轮候冻结，股份冻结的原因主要系精功集团公司因太合汇投资管理（昆山）有限公司、苏州太合汇投资管理有限公司定向债务融资工具的债务纠纷提供连带责任保证担保、为绍兴骏联家纺有限公司银行贷款等提供连带责任保证担保及精功集团公司在华夏银行杭州分行融资产生欠息等原因所引起。

截至本财务报表批准报出日，精功集团公司破产重整程序尚未完结，所持公司股份尚未解冻，精功集团公司破产重整能否成功尚存在重大不确定性，不排除其所持本公司的股份被司法强制处置的可能性。前述原因可能导致公司实际控制权发生变更，公司存在控制权不稳定的风险。

## 2. 公司股东的股权质押情况

截至本财务报表批准报出日，精功集团公司累计向相关银行、证券公司质押公司股份 14,180 万股，占公司总股本的 31.15%。

孙建江先生共持有公司股份 24,508,170 股，占公司总股本的 5.385%。截至本财务报表批准报出日，孙建江先生累计质押公司股份 2,450 万股，占公司总股本的 5.38%，且所质押股份被司法冻结。

## 3. 光伏装备融资租赁业务

2015 年和 2016 年，公司与华融金融租赁股份有限公司、山东大海新能源发展有限公司先后签订了四份《租赁物买卖合同》，华融金融租赁股份有限公司向公司购买金额为 13,600 万元的太阳能多晶硅铸锭炉，并以融资租赁方式出租给山东大海新能源发展有限公司。同时，公司与华融金融租赁股份有限公司签订《回购担保协议》及《风险金协议》，公司向华融金融租赁股份有限公司共支付风险保证金 2,312 万元，用于冲抵山东大海新能源发展有限公司逾期支付的租金、违约金及其他应付款项，并为山东大海新能源发展有限公司履行融资租赁业务而形成的债务提供回购余值担保。

2016 年 9 月，公司与上海金聚融资租赁有限公司、山东大海新能源发展有限公司签订《租赁物买卖合同》，上海金聚融资租赁有限公司向公司购买金额为 7,514 万元的太阳能多

晶硅铸锭炉及剖锭机，并以融资租赁方式出租给山东大海新能源发展有限公司。同时，公司与上海金聚融资租赁有限公司签订《回购担保协议》及《风险金协议》，公司向上海金聚融资租赁有限公司支付风险保证金 1,502.80 万元，用于冲抵山东大海新能源发展有限公司逾期支付的租金、违约金及其他应付款项，并为山东大海新能源发展有限公司履行融资租赁业务而形成的债务提供回购余值担保。

2019 年 8 月 20 日，公司收到上海金聚融资租赁有限公司的《通知书》，华融金融租赁股份有限公司与上海金聚融资租赁有限公司于 2019 年 1 月 4 日签订《协议书》，华融金融租赁股份有限公司将《融资租赁合同》项下相关权益全部转让给上海金聚融资租赁有限公司。同日，公司与华融金融租赁股份有限公司、上海金聚融资租赁有限公司签署了《光伏装备融资租赁业务之备忘录》，确认原公司应向华融金融租赁股份有限公司履行的相关义务均由公司向上海金聚融资租赁有限公司履行。

受山东大海集团有限公司债务危机影响，已发生上述融资租赁业务租金支付逾期的情形。截至 2020 年 6 月 30 日，山东大海新能源发展有限公司对华融金融租赁股份有限公司融资租赁项目剩余未支付租金 5,113.93 万元，对上海金聚融资租赁有限公司融资租赁项目剩余未支付租金 4,160.07 万元，两个项目剩余未支付租金合计 9,274 万元，均已逾期。

2019 年 12 月 3 日，山东省东营市中级人民法院裁定批准山东大海集团有限公司《重整计划（草案）》，在山东大海集团有限公司进入破产重整程序后，公司及上海金聚融资租赁有限公司向管理人申报债权 9,593.26 万元，其中 5,488.47 万元为优先债权，4,104.79 万元为普通债权，上述申报债权包括公司及上海金聚融资租赁有限公司计算并主张的逾期利息和滞纳金部分。上海金聚融资租赁有限公司在债权得到清偿后，将按照相关合同或协议的约定扣除归属于其的逾期租金、逾期利息和滞纳金后的净额转归公司所有。

公司前期除已支付风险保证金 3,814.80 万元外，代为偿付租金及追加保证金 5,336.33 万元。本期公司收回为山东大海新能源发展有限公司代为偿付的租金 201.53 万元，剩余已支付的风险保证金、代为偿付的租金及追加保证金合计 8,949.60 万元。根据重整计划及公司、上海金聚融资租赁有限公司选择的债务清偿方案，公司结合逾期未支付的租金总额 9,274 万元及重整计划实施预计可获得的现金清偿金额 5,918.95 万元，对剩余已支付的风险保证金、代为偿付的租金及追加保证金合计 8,949.60 万元计提坏账准备 3,355.05 万元。

#### 4. 碳纤维成套生产线销售收入

(1) 2017 年 11 月，公司与吉林精功碳纤维有限公司签署《大丝束碳纤维成套生产线销

售合同》，公司向吉林精功碳纤维有限公司销售 24K/48K 大丝束碳纤维成套生产线一套并进行安装、调试和验收，合同总金额为 22,500.00 万元（含增值税额）。上期已累计确认 100% 销售收入 19,397.55 万元，本期收回合同价款 2,000 万元，累计收回合同价款 21,380.84 万元，期末剩余应收合同质保金 1,119.16 万元。

(2) 2020 年 4 月，公司与吉林精功碳纤维有限公司签署《大丝束碳纤维成套生产线销售合同》，公司向吉林精功碳纤维有限公司销售 25K/50K 大丝束碳纤维成套生产线一套并进行安装、调试和验收，合同总金额为 18,300.00 万元（含增值税额）。本期公司按照履约进度确认收入 7,690.86 万元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 34,960,909.95  | 11.07  | 34,960,909.95 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 280,994,981.16 | 88.93  | 33,057,965.98 | 11.76    | 247,937,015.18 |
| 合 计       | 315,955,891.11 | 100.00 | 68,018,875.93 | 21.53    | 247,937,015.18 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数[注]         |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 35,010,909.95  | 12.92  | 35,010,909.95 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 236,051,815.85 | 87.08  | 26,686,915.09 | 11.30    | 209,364,900.76 |
| 合 计       | 271,062,725.80 | 100.00 | 61,697,825.04 | 22.76    | 209,364,900.76 |

注：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异系公司执行新收入准则的影响。

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由       |
|-------------|---------------|---------------|----------|------------|
| 浙江精业新材料有限公司 | 12,782,598.00 | 12,782,598.00 | 100.00   | 前期商业票据未履约转 |

|                   |               |               |        |                            |
|-------------------|---------------|---------------|--------|----------------------------|
|                   |               |               |        | 入, 预计无法收回                  |
| 江苏邦源新材料股份有限公司     | 12,218,503.22 | 12,218,503.22 | 100.00 | 前期已通过房产抵偿部分款项, 剩余款项预计无法收回  |
| 包头市山晟新能源有限责任公司    | 3,672,974.50  | 3,672,974.50  | 100.00 | 预计无法收回                     |
| 常州本真光伏科技有限公司      | 1,700,000.00  | 1,700,000.00  | 100.00 | 已胜诉, 预计无法收回                |
| 晋城市硕阳光电有限公司       | 1,049,714.00  | 1,049,714.00  | 100.00 | 前期通过司法拍卖程序取得股权, 剩余款项预计无法收回 |
| 庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司 | 1,381,992.00  | 1,381,992.00  | 100.00 | 已胜诉, 预计无法收回                |
| 甘肃泓博科技股份有限公司      | 829,425.73    | 829,425.73    | 100.00 | 已胜诉, 预计无法收回                |
| 沛县精诚纺织有限公司        | 616,300.00    | 616,300.00    | 100.00 | 预计无法收回                     |
| 乐山金迅硅品有限公司        | 509,402.50    | 509,402.50    | 100.00 | 已胜诉, 预计无法收回                |
| 云南云州能源科技有限公司      | 200,000.00    | 200,000.00    | 100.00 | 已胜诉, 预计无法收回                |
| 小 计               | 34,960,909.95 | 34,960,909.95 | 100.00 |                            |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 196,164,090.18 | 9,808,204.51  | 5.00     |
| 1-2 年 | 69,530,003.27  | 13,906,000.65 | 20.00    |
| 2-3 年 | 8,008,573.78   | 2,402,572.13  | 30.00    |
| 3-5 年 | 1,755,626.21   | 1,404,500.97  | 80.00    |
| 5 年以上 | 5,536,687.72   | 5,536,687.72  | 100.00   |
| 小 计   | 280,994,981.16 | 33,057,965.98 | 11.76    |

(2) 账龄情况

| 项 目   | 期末账面余额         |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 196,164,090.18 |
| 1-2 年 | 69,674,145.27  |
| 2-3 年 | 14,701,253.78  |
| 3-5 年 | 10,191,402.21  |
| 5 年以上 | 25,224,999.67  |

|     |                |
|-----|----------------|
| 合 计 | 315,955,891.11 |
|-----|----------------|

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数[注]        | 本期增加         |    |    | 本期减少      |            |    | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|----|----|-----------|------------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回 | 其他 | 转回        | 核销         | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 35,010,909.95 |              |    |    | 50,000.00 |            |    | 34,960,909.95 |
| 按组合计提坏账准备 | 26,686,915.09 | 6,761,050.90 |    |    |           | 390,000.00 |    | 33,057,965.99 |
| 小 计       | 61,697,825.04 | 6,761,050.90 |    |    | 50,000.00 | 390,000.00 |    | 68,018,875.94 |

注：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异系公司执行新收入准则的影响。

(4) 本期实际核销应收账款 390,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 吉林精功碳纤维有限公司   | 66,908,584.00  | 21.18         | 3,345,429.20  |
| 浙江精功精密制造有限公司  | 42,643,526.86  | 13.50         | 3,057,381.05  |
| 浙江精业新兴材料有限公司  | 12,782,598.00  | 4.05          | 12,782,598.00 |
| 江苏邦源新材料股份有限公司 | 12,218,503.22  | 3.87          | 12,218,503.22 |
| 漳州伟伊化纤有限公司    | 11,294,733.04  | 3.57          | 564,736.65    |
| 小 计           | 145,847,945.12 | 46.17         | 31,968,648.12 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |         |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 90,889,666.77  | 75.80  | 34,944,106.12 | 38.45   | 55,945,560.65 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,011,451.94  | 24.20  | 4,673,466.75  | 16.11   | 24,337,985.19 |
| 合 计       | 119,901,118.71 | 100.00 | 39,617,572.87 | 33.04%  | 80,283,545.84 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数  |       |      |         |      |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

|           |                |        |               |       |               |
|-----------|----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 单项计提坏账准备  | 92,904,935.12  | 73.58  | 34,944,106.12 | 37.61 | 57,960,829.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 33,359,303.01  | 26.42  | 3,435,107.64  | 10.30 | 29,924,195.37 |
| 合 计       | 126,264,238.13 | 100.00 | 38,379,213.76 | 30.40 | 87,885,024.37 |

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由               |
|---------------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| 山东大海新能源发展有限公司 | 74,468,006.01 | 33,550,445.36 | 37.49   | 详见本财务报表附注十二（三）3之说明 |
| 上海金聚融资租赁有限公司  | 15,028,000.00 |               |         |                    |
| 沛县精诚纺织有限公司等单位 | 1,393,660.76  | 1,393,660.76  | 100.00  | 预计无法收回             |
| 小 计           | 90,889,666.77 | 34,944,106.12 | 38.45   |                    |

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 账龄组合    |               |              |         |
| 其中：1年以内 | 12,945,579.26 | 647,278.96   | 5.00    |
| 1-2年    | 14,837,658.46 | 2,967,531.69 | 20.00   |
| 2-3年    | 166,461.60    | 49,938.48    | 30.00   |
| 3-5年    | 265,174.99    | 212,139.99   | 80.00   |
| 5年以上    | 796,577.63    | 796,577.63   | 100.00  |
| 小 计     | 29,011,451.94 | 4,673,466.75 |         |

(2) 账龄情况

| 项 目  | 期末账面余额         |
|------|----------------|
| 1年以内 | 21,692,646.90  |
| 1-2年 | 57,438,596.83  |
| 2-3年 | 166,461.60     |
| 3-5年 | 38,413,174.99  |
| 5年以上 | 2,190,238.39   |
| 小 计  | 119,901,118.71 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段   | 第二阶段    | 第三阶段    | 合 计 |
|-----|--------|---------|---------|-----|
|     | 未来12个月 | 整个存续期预期 | 整个存续期预期 |     |

|          | 预期信用损失       | 信用损失(未发生信用减值) | 期信用损失(已发生信用减值) |               |
|----------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 期初数      | 1,311,886.68 | 1,197,895.43  | 35,869,431.65  | 38,379,213.76 |
| 期初数在本期   | ——           | ——            | ——             |               |
| --转入第二阶段 | -741,882.92  | 741,882.92    |                |               |
| --转入第三阶段 |              | -33,292.32    | 33,292.32      |               |
| --转回第二阶段 |              |               |                |               |
| --转回第一阶段 |              |               |                |               |
| 本期计提     | 77,275.20    | 1,061,045.66  | 100,038.25     | 1,238,359.11  |
| 本期收回     |              |               |                |               |
| 本期转回     |              |               |                |               |
| 本期核销     |              |               |                |               |
| 其他变动     |              |               |                |               |
| 期末数      | 647,278.96   | 2,967,531.69  | 36,002,762.22  | 39,617,572.87 |

(4) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质           | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 融资租赁项目保证金及垫付租金 | 100,004,394.76 | 102,019,663.11 |
| 关联方借款及利息       | 11,500,969.53  | 16,500,969.53  |
| 租金及水电费         | 3,980,066.27   | 3,406,206.63   |
| 押金保证金          | 2,432,000.00   | 2,432,000.00   |
| 应收暂付款          | 847,834.61     | 822,722.82     |
| 备用金            | 66,055.00      | 167,097.10     |
| 其他             | 1,069,798.54   | 915,578.94     |
| 合 计            | 119,901,118.71 | 126,264,238.13 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质           | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备          |
|---------------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------|
| 山东大海新能源发展有限公司 | 融资租赁项目保证金及垫付租金 | 51,348,006.01 | [注 1] | 62.11          | 33,550,445.36 |
|               |                | 23,120,000.00 | 3-5 年 |                |               |

|                 |             |                |       |       |               |
|-----------------|-------------|----------------|-------|-------|---------------|
| 上海金聚融资租赁有限公司    | 融资租赁项目保证金   | 15,028,000.00  | 3-5 年 | 12.53 |               |
| 浙江精功机器人智能装备有限公司 | 借款及利息       | 11,500,969.53  | [注 2] | 12.88 | 2,768,433.34  |
|                 | 房租及水电费      | 3,651,478.78   |       |       |               |
|                 | 应收暂付款       | 293,829.76     |       |       |               |
| 浙江汇金融资租赁有限公司    | 融资租赁项目保证金   | 5,595,527.99   | 1 年以内 | 4.67  | 279,776.40    |
| 铁门关市星宇信达纺织有限公司  | 融资租赁项目代付保证金 | 3,519,200.00   | 1 年以内 | 2.94  | 175,960.00    |
| 小 计             |             | 114,057,012.07 |       | 95.13 | 36,774,615.10 |

注 1: 1 年以内 8,747,067.64 元、1-2 年 42,600,938.37 元。

注 2: 1 年以内 3,097,537.64 元、1-2 年 12,079,661.75 元, 2-3 年 35,277.69 元, 3-4 年 233,800.99 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            |               |                | 期初数            |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资  | 107,134,633.93 | 24,738,403.34 | 82,396,230.59  | 107,134,633.93 | 24,738,403.34 | 82,396,230.59  |
| 对联营企业投资 | 43,708,620.87  | 21,969,633.54 | 21,738,987.33  | 43,533,995.65  | 21,969,633.54 | 21,564,362.11  |
| 合 计     | 150,843,254.80 | 46,708,036.88 | 104,135,217.92 | 150,668,629.58 | 46,708,036.88 | 103,960,592.70 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数       |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------------|
| 绍兴柯桥精功进出口有限公司   | 4,100,000.00  |      |      | 4,100,000.00  |          |               |
| 精源电机公司          |               |      |      |               |          | 10,200,000.00 |
| 浙江精功精密制造有限公司    | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          |               |
| 浙江精功机器人智能装备有限公司 | 6,000,000.00  |      |      | 6,000,000.00  |          |               |
| 精功新材料           | 296,230.59    |      |      | 296,230.59    |          | 14,538,403.34 |
| 浙江精恒数据管理有限公司    | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |               |
| 浙江精虹科技有限公司      | 12,000,000.00 |      |      | 12,000,000.00 |          |               |

|     |               |  |  |               |  |               |
|-----|---------------|--|--|---------------|--|---------------|
| 小 计 | 82,396,230.59 |  |  | 82,396,230.59 |  | 24,738,403.34 |
|-----|---------------|--|--|---------------|--|---------------|

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位   | 期初数           | 本期增减变动 |      |             |          |
|---------|---------------|--------|------|-------------|----------|
|         |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业    |               |        |      |             |          |
| 四川欣蓝公司  | 21,482,800.47 |        |      | 221,805.32  |          |
| 铜陵中海阳公司 | 1.00          |        |      |             |          |
| 精恒光电公司  | 81,560.64     |        |      | -47,180.10  |          |
| 合 计     | 21,564,362.11 |        |      | 174,625.22  |          |

(续上表)

| 被投资单位   | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数           | 减值准备<br>期末余额  |
|---------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
|         | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 联营企业    |        |             |        |    |               |               |
| 四川欣蓝公司  |        |             |        |    | 21,704,605.79 | 21,969,633.54 |
| 铜陵中海阳公司 |        |             |        |    | 1.00          |               |
| 精恒光电公司  |        |             |        |    | 34,380.54     |               |
| 合 计     |        |             |        |    | 21,738,987.33 | 21,969,633.54 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 321,788,960.48 | 264,659,249.03 | 364,132,629.77 | 298,007,271.61 |
| 其他业务 | 10,856,369.40  | 8,074,537.96   | 9,679,223.51   | 14,820,752.54  |
| 合 计  | 332,645,329.88 | 272,733,786.99 | 373,811,853.28 | 312,828,024.15 |

2. 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 薪酬福利  | 7,994,250.98 | 8,536,986.58 |
| 研发材料  | 2,827,060.32 | 3,374,678.48 |
| 折旧及摊销 | 670,469.41   | 698,791.12   |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 其他支出 | 567,817.06    | 1,128,249.71  |
| 合 计  | 12,059,597.77 | 13,738,705.89 |

### 3. 投资收益

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数         |
|----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 174,625.22 | -6,883,142.00 |
| 银行理财产品收益       | 334,948.31 | 408,821.96    |
| 合 计            | 509,573.53 | -6,474,320.04 |

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                        | 金额           | 说明           |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -108,594.81  |              |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |              |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,880,976.99 | 与疫情相关的政府补助除外 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                 |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 492,543.51   |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |              |              |
| 债务重组损益                                                     | 5,000,000.00 |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融         |              |              |

|                                                               |               |         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                           | 57,700.00     |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                   |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                              |               |         |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                          |               |         |
| 受托经营取得的托管费收入                                                  |               |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                            | -195,543.51   |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                             | 94,026.56     | 个税手续费返还 |
| 小 计                                                           | 11,221,108.74 |         |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                       |               |         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                 | 502,016.64    |         |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                            | 10,719,092.10 |         |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.82          | 0.02      | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.36         | -0.01     | -0.01  |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号    | 本期数            |
|-----------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 7,430,095.68   |
| 非经常性损益                      | B     | 10,719,092.10  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | -3,288,996.42  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 905,730,224.38 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G     |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H     |                |

|                   |                                |                                                              |                |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| 其他                | 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I                                                            | 1,769,366.01   |
|                   | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数            | J                                                            | 3              |
| 报告期月份数            |                                | K                                                            | 6              |
| 加权平均净资产           |                                | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 910,329,955.23 |
| 加权平均净资产收益率        |                                | $M = A/L$                                                    | 0.82%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 |                                | $N = C/L$                                                    | -0.36%         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                            | 本期数            |
|--------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                             | 7,430,095.68   |
| 非经常性损益                   | B                                             | 10,719,092.10  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$                                   | -3,288,996.42  |
| 期初股份总数                   | D                                             | 455,160,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                             |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                             |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                             |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                             |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                             |                |
| 报告期缩股数                   | J                                             |                |
| 报告期月份数                   | K                                             | 6              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$ | 455,160,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$                                     | 0.02           |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$                                     | -0.01          |

#### (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江精功科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十日