浙江精功科技股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、合并资产负债表

编制单位：浙江精功科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,323,612.61	320,790,370.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	178,038,512.95	137,067,720.79
应收账款	201,229,084.78	145,824,700.43
预付款项	73,816,482.89	29,369,052.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,138,991.14	46,192,408.04
买入返售金融资产		
存货	247,754,590.48	294,325,742.01
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,556,556.81	89,484,103.82
流动资产合计	1,089,857,831.66	1,103,054,098.05
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,616,325.37	4,616,325.37
持有至到期投资		
长期应收款	90,637,071.44	101,825,735.20
长期股权投资	90,726,018.33	91,333,669.02
投资性房地产	4,982,878.30	5,101,329.40
固定资产	267,522,974.09	252,810,163.43
在建工程	48,162,287.80	247,863.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,205,597.48	37,675,327.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	216,700.19	172,979.46
其他非流动资产		22,224,000.00
非流动资产合计	544,069,853.00	516,007,392.28
资产总计	1,633,927,684.66	1,619,061,490.33
流动负债：		
短期借款	165,920,000.00	165,920,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,010,000.00	98,440,000.00
应付账款	202,925,105.25	186,610,049.55
预收款项	185,908,320.31	166,940,053.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,966,666.93	23,076,008.36
应交税费	2,074,416.14	1,869,660.66
应付利息	284,433.33	207,600.00
应付股利		
其他应付款	30,244,763.95	31,518,626.30
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	671,333,705.91	674,581,998.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,634,000.00	4,697,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,634,000.00	4,697,500.00
负债合计	674,967,705.91	679,279,498.15
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	7,677,521.66	7,061,443.50
盈余公积	80,860,690.40	80,860,690.40
一般风险准备		
未分配利润	136,692,268.01	118,180,528.12
归属于母公司所有者权益合计	949,925,212.46	930,797,394.41
少数股东权益	9,034,766.29	8,984,597.77
所有者权益合计	958,959,978.75	939,781,992.18
负债和所有者权益总计	1,633,927,684.66	1,619,061,490.33

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,410,400.17	272,590,486.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	169,520,567.95	131,804,287.59
应收账款	190,861,167.26	135,264,590.81
预付款项	66,272,128.13	34,646,019.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,679,903.99	46,118,536.23
存货	210,299,373.55	266,368,285.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,814,362.11	76,536,193.38
流动资产合计	993,857,903.16	1,003,328,399.99
非流动资产：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可供出售金融资产	4,616,325.37	4,616,325.37
持有至到期投资		
长期应收款	90,637,071.44	101,825,735.20
长期股权投资	161,026,018.33	161,633,669.02
投资性房地产	4,982,878.30	5,101,329.40
固定资产	249,635,492.31	232,525,092.03
在建工程	52,925,684.80	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,927,095.14	37,648,332.40
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		22,224,000.00
非流动资产合计	600,750,565.69	565,574,483.42
资产总计	1,594,608,468.85	1,568,902,883.41
流动负债：		
短期借款	165,920,000.00	165,920,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,130,000.00	98,490,000.00
应付账款	187,507,986.35	164,040,644.83
预收款项	180,798,099.06	160,501,736.28
应付职工薪酬	13,532,526.78	19,528,260.27
应交税费	38,299.43	985,097.43
应付利息	210,000.00	207,600.00
应付股利		
其他应付款	18,152,748.89	19,718,523.52
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	633,289,660.51	629,391,862.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,634,000.00	4,697,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,634,000.00	4,697,500.00
负债合计	636,923,660.51	634,089,362.33
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	7,594,615.74	7,061,443.50
盈余公积	80,860,690.40	80,860,690.40
未分配利润	142,225,506.28	119,887,391.26
所有者权益合计	957,684,808.34	934,813,521.08
负债和所有者权益总计	1,594,608,468.85	1,568,902,883.41

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	406,107,155.78	396,979,523.77
其中：营业收入	406,107,155.78	396,979,523.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	379,759,621.91	370,500,004.62
其中：营业成本	299,374,565.23	301,041,671.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,694,641.41	1,809,782.14
销售费用	19,282,747.80	12,158,867.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

管理费用	51,746,705.98	38,929,179.67
财务费用	2,538,224.02	5,793,765.38
资产减值损失	2,122,737.47	10,766,738.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	433,108.15	1,705,591.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-607,650.69	1,990,200.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,780,642.02	28,185,110.22
加：营业外收入	1,585,509.55	1,296,543.68
其中：非流动资产处置利得	356,566.67	
减：营业外支出	744,763.89	967,977.21
其中：非流动资产处置损失	465,936.02	90,164.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,621,387.68	28,513,676.69
减：所得税费用	-43,720.73	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,665,108.41	28,513,676.69
归属于母公司所有者的净利润	27,614,939.89	29,708,238.14
少数股东损益	50,168.52	-1,194,561.45
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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	27,665,108.41	28,513,676.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

归属于母公司所有者的综合收益总额	27,614,939.89	29,708,238.14
归属于少数股东的综合收益总额	50,168.52	-1,194,561.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.07
（二）稀释每股收益	0.06	0.07

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	395,059,517.37	395,072,668.75
减：营业成本	296,983,449.37	302,197,727.01
税金及附加	4,571,896.82	1,806,399.42
销售费用	17,033,427.13	11,757,292.52
管理费用	40,831,036.46	34,255,349.54
财务费用	2,598,361.98	5,910,322.78
资产减值损失	2,469,252.44	10,293,372.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	373,593.09	598,280.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-607,650.69	1,990,200.92
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,945,686.26	29,450,485.63
加：营业外收入	1,191,460.83	1,294,870.89
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	695,832.07	931,032.90
其中：非流动资产处置损失	460,825.15	90,164.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,441,315.02	29,814,323.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,441,315.02	29,814,323.62
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	31,441,315.02	29,814,323.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	276,690,192.59	287,713,456.07
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	127,872.46	759,577.87
收到其他与经营活动有关的现金	65,798,223.03	65,205,682.30
经营活动现金流入小计	342,616,288.08	353,678,716.24
购买商品、接受劳务支付的现金	241,640,219.09	146,026,792.97
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	61,923,556.27	48,812,858.14
支付的各项税费	20,167,946.50	77,148,138.98
支付其他与经营活动有关的现金	28,225,697.69	50,373,357.21
经营活动现金流出小计	351,957,419.55	322,361,147.30
经营活动产生的现金流量净额	-9,341,131.47	31,317,568.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	268,400,000.00	169,680,000.00
取得投资收益收到的现金	1,040,758.84	370,800.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-442,578.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	269,440,758.84	169,608,221.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,021,856.27	5,194,912.48
投资支付的现金	190,000,000.00	189,680,000.00
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	214,021,856.27	194,874,912.48
投资活动产生的现金流量净额	55,418,902.57	-25,266,690.57
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	92,000,000.00	125,820,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	92,000,000.00	129,820,000.00
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	199,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,823,903.06	6,718,544.45
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	3,106,004.17	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	107,929,907.23	207,468,544.45
筹资活动产生的现金流量净额	-15,929,907.23	-77,648,544.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,793.22	113,466.09
五、现金及现金等价物净增加额	30,140,070.65	-71,484,199.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：期初现金及现金等价物余额	217,639,719.23	296,214,621.56
六、期末现金及现金等价物余额	247,779,789.88	224,730,421.57

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	245,170,991.66	279,783,075.18
收到的税费返还	127,872.46	759,577.87
收到其他与经营活动有关的现金	62,782,562.41	64,901,626.41
经营活动现金流入小计	308,081,426.53	345,444,279.46
购买商品、接受劳务支付的现金	196,705,417.29	128,360,201.85
支付给职工以及为职工支付的现金	49,279,851.36	43,163,978.80
支付的各项税费	20,047,563.73	76,919,578.62
支付其他与经营活动有关的现金	20,872,192.40	49,192,401.26
经营活动现金流出小计	286,905,024.78	297,636,160.53
经营活动产生的现金流量净额	21,176,401.75	47,808,118.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	261,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金	981,243.78	102,079.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,165,060.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	261,981,243.78	43,273,140.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,796,778.91	4,760,808.01
投资支付的现金	198,000,000.00	92,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	224,796,778.91	96,760,808.01
投资活动产生的现金流量净额	37,184,464.87	-53,487,667.64
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	92,000,000.00	125,820,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	92,000,000.00	129,820,000.00
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	199,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	12,823,903.06	6,718,544.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,106,004.17	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	107,929,907.23	207,468,544.45
筹资活动产生的现金流量净额	-15,929,907.23	-77,648,544.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,217.61	110,449.36
五、现金及现金等价物净增加额	42,426,741.78	-83,217,643.80
加：期初现金及现金等价物余额	169,439,835.66	266,210,897.34
六、期末现金及现金等价物余额	211,866,577.44	182,993,253.54

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　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	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	455,160,000.00				269,534,732.39			7,061,443.50	80,860,690.40		118,180,528.12	8,984,597.77	939,781,992.18
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			7,061,443.50	80,860,690.40		118,180,528.12	8,984,597.77	939,781,992.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								616,078.16			18,511,739.89	50,168.52	19,177,986.57
（一）综合收益总额											27,614,939.89	50,168.52	27,665,108.41
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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											-9,103,2		-9,103,2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

											00.00		00.00
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											-9,103,200.00		-9,103,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								616,078.16					616,078.16
1．本期提取								1,243,551.54					1,243,551.54
2．本期使用								627,473.38					627,473.38
（六）其他													
四、本期期末余额	455,160,000.00				269,534,732.39			7,677,521.66	80,860,690.40		136,692,268.01	9,034,766.29	958,959,978.75

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	455,160,000.00				269,534,732.39			5,458,452.33	74,886,796.24		61,297,580.05	10,586,117.84	876,923,678.85
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			5,458,452.33	74,886,796.24		61,297,580.05	10,586,117.84	876,923,678.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								837,443.00			29,708,238.14	-1,415,031.61	29,130,649.53
（一）综合收益总											29,708,	-1,194,	28,513,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额											238.14	561.45	676.69
（二）所有者投入和减少资本												-220,470.16	-220,470.16
1．股东投入的普通股												-220,470.16	-220,470.16
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．其他													
（五）专项储备								837,443.00					837,443.00
1．本期提取								844,560.00					844,560.00
2．本期使用								7,117.00					7,117.00
（六）其他													
四、本期期末余额	455,160,000.00				269,534,732.39			6,295,895.33	74,886,796.24		91,005,818.19	9,171,086.23	906,054,328.38

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　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	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			7,061,443.50	80,860,690.40	119,887,391.26	934,813,521.08
加：会计政策											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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			7,061,443.50	80,860,690.40	119,887,391.26	934,813,521.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								533,172.24		22,338,115.02	22,871,287.26
（一）综合收益总额										31,441,315.02	31,441,315.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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										-9,103,200.00	-9,103,200.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-9,103,200.00	-9,103,200.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								533,172.24			533,172.24
1．本期提取								1,131,263.79			1,131,263.79
2．本期使用								598,091.55			598,091.55
（六）其他											
四、本期期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			7,594,615.74	80,860,690.40	142,225,506.28	957,684,808.34

上年金额

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			5,458,452.33	74,886,796.24	66,122,343.83	873,471,588.32
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			5,458,452.33	74,886,796.24	66,122,343.83	873,471,588.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								837,673.00		29,814,323.62	30,651,996.62
（一）综合收益总额										29,814,323.62	29,814,323.62
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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．其他											
（五）专项储备								837,673.00			837,673.00
1．本期提取								844,560.00			844,560.00
2．本期使用								6,887.00			6,887.00
（六）其他											
四、本期期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			6,296,125.33	74,886,796.24	95,936,667.45	904,123,584.94

法定代表人：金越顺　　主管会计工作负责人：裘森林　　会计机构负责人：孙阳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙江精功科技股份有限公司
财务报表附注
2017 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)、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。主要经营活动为太阳能光伏专用装备、新型建筑节能专用设备、轻纺专用设备、碳纤维及复合材料装备等产品的研制开发、生产销售和技术服务。产品主要有：太阳能光伏专用装备、建筑建材专用设备以及轻纺专用设备等。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 10 日六届二十次董事会批准对外报出。

本公司将绍兴柯桥精功进出口有限公司、浙江华宇电机有限公司、浙江精功精密制造有限公司和浙江精功机器人智能装备有限公司四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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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，确认为金融资产，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十六）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。

（十七）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
商标权	7

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十八）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。

（十九）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）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售太阳能光伏专用装备、建筑建材专用设备、轻纺专用设备及碳纤维成套装备等产品。太阳能光伏专用装备、建筑建材专用设备、轻纺专用设备等单套专用设备销售，其中内销收入以设备交付给客户，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，公司开具发票确认销售收入；外销收入则分需要安装调试及不需要安装调试两种情况，其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，而不需要安装调试的产品则以产品报关，取得经客户签字确认的提单后确认销售收入。智能装备的销售根据智能装备部件运抵客户后，取得客户签署的安装或调试合格的有效单据后确认销售收入。碳纤维生产线等大型成套装备的销售，按照完工百分比法确认收入，合同完工进度以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

2. 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。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；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。

（二十三）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%[注]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.2%、12%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：公司及子公司绍兴柯桥精功进出口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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31 号），公司已作为高新技术企业备案，有效期三年。公司高新技术企业所得税优惠将于 2017 年 10 月到期，目前公司正在申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号）的有关规定，2017 年 1-6 月本公司所得税暂按 15%税率计缴。

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 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日－2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日－2016 年 6 月 30 日。母公司同。

（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	110,733.71	355,393.50
银行存款	247,669,056.17	217,284,325.73
其他货币资金	46,543,822.73	103,150,651.02
合　计	294,323,612.61	320,790,370.25

(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	34,733,822.73	91,300,651.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

保函保证金		40,000.00
信用证保证金	11,810,000.00	11,810,000.00
小　计	46,543,822.73	103,150,651.02

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000,000.00
其中：结构性存款		40,000,000.00
合　计		40,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	115,538,512.95		115,538,512.95	135,087,720.79		135,087,720.79
商业承兑汇票	62,500,000.00		62,500,000.00	1,980,000.00		1,980,000.00
合　计	178,038,512.95		178,038,512.95	137,067,720.79		137,067,720.79

(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	46,892,206.20
小　计	46,892,206.20

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	291,995,095.80	
小　计	291,995,095.80	

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。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项　目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,309,490.32
小　计	2,309,490.32

4. 应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,883,803.22	6.12	12,707,042.58	80.00	3,176,760.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	228,105,526.89	87.89	30,053,202.75	13.18	198,052,324.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,542,691.23	5.99	15,542,691.23	100.00	
合　计	259,532,021.34	100.00	58,302,936.56	22.46	201,229,084.78

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,883,803.22	7.81	12,707,042.58	80.00	3,176,760.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	171,712,120.15	84.45	29,064,180.36	16.93	142,647,939.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,742,691.23	7.74	15,742,691.23	100.00	
合　计	203,338,614.60	100.00	57,513,914.17	28.28	145,824,700.43

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏邦源新材料股份有限公司	15,883,803.22	12,707,042.58	80.00	预计无法全额收回

3) 组合中，采用账龄分析法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	173,512,157.22	8,675,607.86	5.00
1-2 年	35,895,088.38	7,179,017.68	20.00
2-3 年	3,680,776.83	1,104,233.05	30.00
3-5 年	9,615,801.50	7,692,641.20	80.00
5 年以上	5,401,702.96	5,401,702.96	100.00
小　计	228,105,526.89	30,053,202.75	13.18

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋城市硕阳光电有限公司	5,068,000.00	5,068,000.00	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	4,372,974.50	4,372,974.50	100.00	预计无法收回
浙江凯洋纺织有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	100.00	已胜诉，预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
诸暨市凯信化纤有限公司	213,999.00	213,999.00	100.00	已胜诉，预计无法收回
小　计	15,542,691.23	15,542,691.23	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,023,022.39 元，转回坏账准备 200,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 34,000.00 元。

(4) 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
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	30,410,630.00	11.72	1,520,531.50
陕西有色光电科技有限公司	17,945,035.44	6.91	897,251.77
江苏邦源新材料股份有限公司	15,883,803.22	6.12	12,707,042.58
漳州伟伊化纤有限公司	12,904,323.94	4.97	645,216.20
浙江精业新兴材料有限公司	12,755,331.30	4.91	2,548,616.57
小　计	89,899,123.90	34.64	18,318,658.62

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	72,889,316.43	98.74		72,889,316.43	26,624,068.67	90.65		26,624,068.67
1-2 年	162,692.96	0.22		162,692.96	2,410,865.27	8.21		2,410,865.27
2-3 年	484,199.38	0.66		484,199.38	179,111.15	0.61		179,111.15
3 年以上	280,274.12	0.38		280,274.12	155,007.62	0.53		155,007.62
合　计	73,816,482.89	100.00		73,816,482.89	29,369,052.71	100.00		29,369,052.71

(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(%)
苏美达国际技术贸易有限公司	31,416,195.50	42.56
绍兴市越城区人民法院执行款专户（预付排污使用权拍卖款）	9,063,040.00	12.28
杜尔涂装系统工程（上海）有限公司	4,224,000.00	5.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

济南英邦冷弯科技有限公司	2,011,620.00	2.73
瑞士 WIB 公司	1,858,212.42	2.52
小　计	48,573,067.92	65.81

6. 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,220,173.69	98.97	6,081,182.55	11.22	48,138,991.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	561,687.22	1.03	561,687.22	100.00	
合　计	54,781,860.91	100.00	6,642,869.77	12.13	48,138,991.14

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,973,875.51	98.91	4,781,467.47	9.38	46,192,408.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	561,687.22	1.09	561,687.22	100.00	
合　计	51,535,562.73	100.00	5,343,154.69	10.37	46,192,408.04

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,141,729.04	1,907,086.47	5.00
1-2 年	13,293,635.00	2,658,727.00	20.00
2-3 年	1,663,522.82	499,056.85	30.00
3-5 年	524,873.00	419,898.40	80.00
5 年以上	596,413.83	596,413.83	100.00
小　计	54,220,173.69	6,081,182.55	11.22

3) 期末单项金额不重大但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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

沛县精诚纺织有限公司	561,687.22	561,687.22	100.00	预计无法收回
小　计	561,687.22	561,687.22		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,299,715.08 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	3,077,081.30	2,735,012.30
押金保证金	44,421,360.00	43,341,160.00
应收暂付款	1,885,146.38	1,655,133.01
房租及水电费	3,165,542.82	2,454,483.56
预付诉讼费	245,823.63	257,782.63
其他	1,986,906.78	1,091,991.23
合　计	54,781,860.91	51,535,562.73

(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
华融金融租赁股份有限公司	风险保证金	23,120,000.00	[注 1]	42.20	2,992,000.00
上海金聚融资租赁有限公司	风险保证金	15,028,000.00	1 年以内	27.43	751,400.00
浙江精功新能源有限公司	房租及水电费	2,970,798.03	1 年以内	5.42	148,539.90
四川永祥多晶硅有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.65	100,000.00
浙江汇金融资租赁有限公司	保证金	1,740,960.00	[注 2]	3.18	706,528.00
小　计		44,859,758.03		81.88	4,698,467.90

注 1：1 年以内 10,880,000.00 元、1-2 年 12,240,000.00 元

注 2：1-2 年 752,600.00 元、2-3 年 469,360.00 元、3-5 年 519,000.00 元

7. 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	110,957,442.86	36,587,591.24	74,369,851.62	109,435,715.43	36,587,591.24	72,848,124.19
在产品	48,819,435.15	32,336,592.06	16,482,843.09	85,839,965.95	37,744,596.64	48,095,369.31
库存商品	161,954,181.34	5,052,285.57	156,901,895.77	176,349,236.88	5,052,285.57	171,296,951.31
委托加工物资				2,085,297.20		2,085,297.20
合　计	321,731,059.35	73,976,468.87	247,754,590.48	373,710,215.46	79,384,473.45	294,325,742.01

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	36,587,591.24					36,587,591.24
在产品	37,744,596.64			5,408,004.58		32,336,592.10
库存商品	5,052,285.57					5,052,285.57
小　计	79,384,473.45			5,408,004.58		73,976,468.87

2）本期计提存货跌价准备的依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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
在产品			本期已完工销售或生产领用

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品[注]	43,600,000.00	82,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,272,369.39	6,372,236.08
待认证增值税进项税额		1,095,410.39
预缴企业所得税	16,457.35	16,457.35
预缴土地使用税	1,477,145.08	
预缴房产税	190,584.99	
合　计	46,556,556.81	89,484,103.82

注：银行理财产品系保本浮动收益型或者非保本浮动收益型短期理财产品，且无活跃市场报价。

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.37	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.37	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.
合　计	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.37	23,081,626.89	18,465,301.52	4,616,325.

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏邦源新能源股份有限公司	23,081,626.89			23,081,626.89
小　计	23,081,626.89			23,081,626.89

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
江苏邦源新能源股份有限公司	18,465,301.52			18,465,301.52	18.00	
小　计	18,465,301.52			18,465,301.52		

10. 长期应收款

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	112,800,000.00		112,800,000.00	131,600,000.00		131,600,000.00
其中：未实现融资收益	22,162,928.56		22,162,928.56	29,774,264.80		29,774,264.80
合　计	90,637,071.44		90,637,071.44	101,825,735.20		101,825,735.20

11. 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	98,876,018.33	8,150,000.00	90,726,018.33	99,483,669.02	8,150,000.00	91,333,669.02
合　计	98,876,018.33	8,150,000.00	90,726,018.33	99,483,669.02	8,150,000.00	91,333,669.02

(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）	49,795,532.32			1,290,101.08	
浙江精功新材料技术有限公司（以下简称精功新材料）	20,018,135.70			-1,860,310.27	
铜陵中海阳新能源股份有限公司（以下简称铜陵中海阳）	1.00				
浙江华宇电气有限公司（以下简称华宇电气）[注]	21,250,000.00				
绍兴精恒光电技术有限公司（以下简称精恒光电）[注]	270,000.00			-37,441.50	
合　计	91,333,669.02			-607,650.69	

(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）					51,085,633.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙江精功新材料技术有限公司（以下简称精功新材料）					18,157,825.43	
铜陵中海阳新能源股份有限公司（以下简称铜陵中海阳）					1.00	
浙江华宇电气有限公司（以下简称华宇电气）[注]					21,250,000.00	8,150,000.00
绍兴精恒光电技术有限公司（以下简称精恒光电）[注]					232,558.50	
合　计					90,726,018.33	8,150,000.00

注：详见本财务报表附注十、(一)重要承诺事项之说明。

12. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	7,481,123.04	7,481,123.04
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,481,123.04	7,481,123.04
累计折旧		
期初数	2,379,793.64	2,379,793.64
本期增加金额	118,451.10	118,451.10
1）计提	118,451.10	118,451.10
本期减少金额		
期末数	2,498,244.74	2,498,244.74
账面价值		
期末账面价值	4,982,878.30	4,982,878.30
期初账面价值	5,101,329.40	5,101,329.40

13. 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	267,102,531.66	146,500,060.14	3,725,521.16	6,424,967.10	423,753,080.06
本期增加金额	2,936,455.00	24,368,674.29	549,597.99	589,912.03	28,444,639.31
1）购置	1,013,166.97	24,368,674.29	549,597.99	589,912.03	26,521,351.28
2）竣工决算增加	171,420.24				171,420.24
3）在建工程转入	1,751,867.79				1,751,867.79
本期减少金额	71,000.00	669,792.20	418,882.00	408,735.16	1,568,409.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1）处置或报废	71,000.00	669,792.20	418,882.00	408,735.16	1,568,409.36
期末数	269,967,986.66	170,198,942.23	3,856,237.15	6,606,143.97	450,629,310.01
累计折旧					
期初数	72,681,770.86	91,148,907.59	3,231,719.50	3,880,518.68	170,942,916.63
本期增加金额	4,440,410.04	8,622,407.23	133,531.65	360,957.21	13,557,306.13
1）计提	4,440,410.04	8,622,407.23	133,531.65	360,957.21	13,557,306.13
本期减少金额	41,755.20	574,800.15	389,648.79	387,682.70	1,393,886.84
1）处置或报废	41,755.20	574,800.15	389,648.79	387,682.70	1,393,886.84
期末数	77,080,425.70	99,196,514.67	2,975,602.36	3,853,793.19	183,106,335.92
账面价值					
期末账面价值	192,887,560.96	71,002,427.56	880,634.79	2,752,350.78	267,522,974.09
期初账面价值	194,420,760.80	55,351,152.55	493,801.66	2,544,448.42	252,810,163.43

(2) 经营租出固定资产

项　目	期末账面价值
机器设备	23,960,096.19
小　计	23,960,096.19

(3) 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
柯西宿舍楼三期	11,281,783.73	尚未完成竣工决算手续，未进入办理程序
实验楼	22,412,215.94	竣工决算已完成，处于正常的办理程序
2A 车间	7,948,570.26	
高配房	244,260.80	尚未完成竣工决算手续，未进入办理程序
小　计	41,886,830.73	

14. 在建工程

(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
机柜智能化生产线	48,141,159.59		48,141,159.59			
零星工程	21,128.21		21,128.21	247,863.26		247,863.26
合　计	48,162,287.80		48,162,287.80	247,863.26		247,863.26

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机柜智能化生产线		49,645,164.12	1,504,004.53		48,141,159.59
零星工程	247,863.26	21,128.21	247,863.26		21,128.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	247,863.26	49,666,292.33	1,751,867.79		48,162,287.80

15. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	财务软件	商标权	合　计
账面原值				
期初数	51,057,553.21	3,296,427.39	12,000.00	54,365,980.60
本期增加金额		315,214.51		315,214.51
1) 购置		315,214.51		315,214.51
本期减少金额				
期末数	51,057,553.21	3,611,641.90	12,000.00	54,681,195.11
累计摊销				
期初数	15,268,740.79	1,409,912.67	12,000.00	16,690,653.46
本期增加金额	657,626.52	127,317.65		784,944.17
1) 计提	657,626.52	127,317.65		784,944.17
本期减少金额				
期末数	15,926,367.31	1,537,230.32	12,000.00	17,475,597.63
账面价值				
期末账面价值	35,131,185.90	2,074,411.58		37,205,597.48
期初账面价值	35,788,812.42	1,886,514.72		37,675,327.14

(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	2,187,642.60	处于正常的权证办理期间
小　计	2,187,642.60	

16. 递延所得税资产

(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	866,800.80	216,700.19	691,917.84	172,979.46
合　计	866,800.80	216,700.19	691,917.84	172,979.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可抵扣暂时性差异	165,709,324.93	168,164,925.99
可抵扣亏损	133,483,413.49	164,145,224.40
小　计	299,192,738.42	332,310,150.39

(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
2017 年		286,095.72
2018 年	72,684.19	72,684.19
2019 年	128,761,460.74	159,704,500.59
2020 年	1,683,287.88	1,683,287.88
2021 年	2,398,656.03	2,398,656.02
2022 年	567,324.65	
小　计	133,483,413.49	164,145,224.40

17. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付固定资产购置款		22,224,000.00
合　计		22,224,000.00

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	145,920,000.00	145,920,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合　计	165,920,000.00	165,920,000.00

19. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,010,000.00	98,440,000.00
合　计	67,010,000.00	98,440,000.00

(2) 期末，无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末数	期初数
货款	195,337,590.02	179,148,870.45
工程设备款	7,587,515.23	7,461,179.10
合　计	202,925,105.25	186,610,049.55

(2) 期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收销售款	185,908,320.31	166,940,053.28
合　计	185,908,320.31	166,940,053.28

(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
小　计	6,200,000.00	

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	23,076,008.36	52,055,844.53	58,165,185.96	16,966,666.93
离职后福利—设定提存计划		2,711,852.81	2,711,852.81	
合　计	23,076,008.36	54,767,697.34	60,877,038.77	16,966,666.93

(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	20,457,976.86	47,204,425.61	53,097,006.97	14,565,395.50
职工福利费		1,452,671.06	1,452,671.06	
社会保险费		1,547,076.48	1,547,076.48	
其中：　医疗保险费		1,370,604.42	1,370,604.42	
工伤保险费		85,806.17	85,806.17	
生育保险费		90,665.89	90,665.89	
住房公积金		572,639.10	572,639.10	
工会经费和职工教育经费	2,618,031.50	1,279,032.28	1,495,792.35	2,401,271.43
小　计	23,076,008.36	52,055,844.53	58,165,185.96	16,966,666.93

(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		2,530,656.74	2,530,656.74	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

失业保险费		181,196.07	181,196.07	
小　计		2,711,852.81	2,711,852.81	

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,039,767.13	
营业税	15,992.67	15,992.67
代扣代缴个人所得税	24,351.56	210,234.34
城市维护建设税	52,738.36	9,665.39
教育费附加	31,643.01	5,799.23
地方教育附加	21,095.34	3,866.16
房产税		725,137.22
地方水利建设基金	6,422.26	8,768.10
企业所得税	843,509.46	849,000.09
其他	38,896.35	41,197.46
合　计	2,074,416.14	1,869,660.66

24. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	284,433.33	207,600.00
合　计	284,433.33	207,600.00

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	16,362,799.50	13,643,549.50
应付暂收款	1,226,938.21	1,542,361.37
关联方往来款	11,803,793.24	14,333,396.71
其他	851,233.00	1,999,318.72
合　计	30,244,763.95	31,518,626.30

(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
上海神舟新能源发展有限公司	13,000,000.00	设备恢复保证金，未履行完毕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

小　计	13,000,000.00	

26. 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	4,697,500.00		1,063,500.00	3,634,000.00	收到政府补助
合　计	4,697,500.00		1,063,500.00	3,634,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 200 台（套）太阳能光伏设备项目补助	3,437,500.00		937,500.00		2,500,000.00	与资产相关
年产 200 台 JFA231 型转杯纺纱机项目补助	1,260,000.00		126,000.00		1,134,000.00	与资产相关
小　计	4,697,500.00		1,063,500.00		3,634,000.00	

27. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	455,160,000						455,160,000

28. 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

29. 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	7,061,443.50	1,243,551.54	627,473.38	7,677,521.66
合　计	7,061,443.50	1,243,551.54	627,473.38	7,677,521.66

30. 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	78,341,747.53			78,341,747.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

任意盈余公积	2,518,942.87			2,518,942.87
合　计	80,860,690.40			80,860,690.40

31. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	118,180,528.12	61,297,580.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,614,939.89	29,708,238.14
减：应付普通股股利	9,103,200.00	
期末未分配利润	136,692,268.01	91,005,818.19

（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
主营业务收入	385,970,088.70	289,135,621.11	353,227,589.24	257,599,362.26
其他业务收入	20,137,067.08	10,238,944.12	43,751,934.53	43,442,309.15
合　计	406,107,155.78	299,374,565.23	396,979,523.77	301,041,671.410

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税		14,447.99
城市维护建设税	933,243.93	897,667.07
教育费附加	716,771.27	558,618.20
地方教育附加	442,222.29	339,048.88
土地使用税[注]	1,272,017.74	
房产税[注]	1,173,854.97	
印花税[注]	156,531.21	
合　计	4,694,641.41	1,809,782.14

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

工资福利费	6,142,274.28	4,388,466.51
运输费	2,845,811.05	2,063,961.74
差旅费	3,097,506.70	1,793,781.81
业务费	1,135,475.50	1,070,103.57
广告展览费	1,039,460.61	865,749.43
调试服务费	2,446,913.82	372,978.97
业务招待费	982,193.83	758,056.94
三包费	753,138.62	278,601.47
其他	839,973.39	567,166.92
合　计	19,282,747.80	12,158,867.36

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费	19,388,384.15	8,860,677.63
工资福利费	15,499,580.85	11,575,011.63
折旧费	2,475,372.68	3,245,628.12
各项税费[注]	84,645.26	3,340,952.22
社会保险费	3,678,349.74	2,440,108.69
差旅费	1,386,089.40	1,195,798.00
业务招待费	1,343,879.89	885,852.09
中介服务费	1,827,038.11	1,481,924.50
水电费	509,189.14	481,123.52
保险费	657,962.35	646,343.88
经营租赁费	1,096,568.27	1,256,410.26
办公费	1,670,292.06	
其他	2,129,354.08	3,519,349.13
合　计	51,746,705.98	38,929,179.67

注：详见本财务报表附注五、（二）2.税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	4,055,820.87	6,682,044.45
减：利息收入	1,776,104.63	926,530.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：汇兑损益	36,275.35	-112,592.61
其他	222,232.43	150,843.68
合　计	2,538,224.02	5,793,765.38

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,122,737.47	10,766,738.66
合　计	2,122,737.47	10,766,738.66

7. 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	-607,650.69	1,990,200.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-655,410.57
银行理财产品收益	1,040,758.84	370,800.72
合　计	433,108.15	1,705,591.07

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	356,566.67		356,566.67
其中：固定资产处置利得	356,566.67		356,566.67
解除合同补偿款			
政府补助	1,123,500.00	899,200.00	1,123,500.00
保险赔款		334,327.02	
其他	105,442.88	63,016.66	105,442.88
合　计	1,585,509.55	1,296,543.68	1,585,509.55

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关	说明
其他奖励资金	60,000.00	与收益相关	
递延收益摊销	1,063,500.00	与资产相关	
小　计	1,123,500.00		

9. 营业外支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	465,936.02	90,164.87	465,936.02
其中：固定资产处置损失	465,936.02	90,164.87	465,936.02
地方水利建设基金		363,996.18	
税款滞纳金	198,234.32	13,816.16	198,234.32
对外捐赠		500,000.00	
其他	80,593.55		80,593.55
合　计	744,763.89	967,977.21	744,763.89

10. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-43,720.73	
合　计	-43,720.73	

（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
收回受限保证金	56,606,828.29	22,485,082.50
收到的政府补助	60,000.00	899,200.00
利息收入	1,776,104.63	926,530.14
其他	7,355,290.11	40,894,869.66
合　计	65,798,223.03	65,205,682.30

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	8,813,148.25	3,556,058.93
管理费用中的付现支出	12,796,082.89	7,132,856.82
银行手续费等	222,232.43	150,843.68
其他	6,394,234.12	39,533,597.78
合　计	28,225,697.69	50,373,357.21

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期数	上年同期数
收到精功新材料借款		4,000,000.00
合　计		4,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
归还精功新材料借款及利息	3,106,004.17	1,000,000.00
合　计	3,106,004.17	1,000,000.00

7. 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	27,665,108.41	28,513,676.69
加：资产减值准备	2,122,737.47	10,766,738.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,675,757.23	13,625,944.29
无形资产摊销	784,944.17	753,494.67
长期待摊费用摊销		709,466.52
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)	109,369.35	90,164.87
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,092,096.22	6,569,451.84
投资损失(收益以“－”号填列)	-433,108.15	-1,705,591.07
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-43,720.73	
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)	51,979,156.11	45,191,093.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-55,085,056.21	-41,246,632.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-54,824,493.50	-32,787,681.74
其他	616,078.16	837,443.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,341,131.47	31,317,568.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	247,779,789.88	224,730,421.57
减：现金的期初余额	217,639,719.23	296,214,621.56
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	30,140,070.65	-71,484,199.99

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2017.6.30	2016.6.30
1）现金	247,779,789.88	224,730,421.57
其中：库存现金	110,733.71	194,083.56
可随时用于支付的银行存款	247,669,056.17	224,536,338.01
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	247,779,789.88	224,730,421.57

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项　目	2017.6.30	2016.6.30
银行承兑汇票保证金	34,733,822.73	3,658,426.48
保函保证金		5,222,300.00
信用证保证金	11,810,000.00	39,810,000.00
小　计	46,543,822.73	48,690,726.48

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

货币资金	46,543,822.73	承兑、保函、信用保证金
应收票据	46,892,206.20	质押
固定资产	129,561,174.98	抵押
无形资产	31,698,849.43	抵押
合　计	254,696,053.34	

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	39,581.94	6.7744	268,143.89
欧元	192,285.49	7.7496	1,490,135.63
应收账款			
其中：美元	1,394,249.79	6.7744	9,445,205.78
欧元			
其他应收款			
其中：美元	6,450.00	6.7744	43,694.88
欧元	1,300.00	7.7496	10,074.48
应付账款			
其中：欧元	600,158.02	7.7496	4,650,984.59

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
浙江华宇电机有限公司	绍兴	绍兴	制造业	51.00	15.89	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

（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	仁寿	仁寿	制造业	40.00		权益法核算
精功新材料	杭州	杭州	制造业	40.00		权益法核算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
	四川欣蓝	精功新材料	四川欣蓝	精功新材料
流动资产	4,180.99	973.30	3,844.16	1,150.82
非流动资产	8,523.75	3,777.07	8,921.69	3,906.27
资产合计	12,704.74	4,750.37	12,765.85	5,057.09
流动负债	773.13	210.91	999.61	52.56
非流动负债	930.96		1,088.11	
负债合计	1,704.09	210.91	2,087.72	52.56
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	11,000.65	4,539.46	10,678.13	5,004.53
按持股比例计算的净资产份额	4,400.26	1,815.78	4,271.25	2,001.81
调整事项				
商誉	708.30		708.30	
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	5,108.56	1,815.78	4,979.55	2,001.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,201.13	81.75	20,784.63	55.11
净利润	322.53	-465.08	750.09	-252.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	322.53	-465.08	750.09	-252.54
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的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	21,520,001.00	21,520,001.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-240,309.58	-228,816.65
其他综合收益		
综合收益总额	-240,309.58	-228,816.65

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
铜陵中海阳	-1,226,593.71	-202,868.09	-1,429,461.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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。

本公司专门成立应收款清理工作领导小组以指导和监督对应收款的回收，强化应收账款的风险管理。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，对相关诉讼，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多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款 34.64% (2016 年 12 月 31 日：32.58%)源于前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	178,038,512.95				178,038,512.95
小　计	178,038,512.95				178,038,512.95

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	137,067,720.79				137,067,720.79
小　计	137,067,720.79				137,067,720.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，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
短期借款	165,920,000.00	170,441,739.70	170,441,739.70		
应付票据	67,010,000.00	67,010,000.00	67,010,000.00		
应付账款	202,925,105.25	202,925,105.25	202,925,105.25		
应付利息	284,433.33	284,433.33	284,433.33		
其他应付款	30,244,763.95	30,244,763.95	30,244,763.95		
小　计	466,384,302.53	470,906,042.23	470,906,042.23		

(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
短期借款	165,920,000.00	170,170,700.00	170,170,700.00		
应付票据	98,440,000.00	98,440,000.00	98,440,000.00		
应付账款	186,610,049.55	186,610,049.55	186,610,049.55		
应付利息	207,600.00	207,600.00	207,600.00		
其他应付款	31,518,626.30	31,518,626.30	31,518,626.30		
小　计	482,696,275.85	486,946,975.85	486,946,975.85		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 9,392 万元(2016 年 12 月 31 日：人民币 9,392 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、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(%)
精功集团有限公司	绍兴	钢结构件制作，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	30.16	30.16

(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在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
华宇电气	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江精工钢结构集团有限公司（原浙江精工钢结构有限公司）	同一实际控制人
精工工业建筑系统有限公司	同一实际控制人
浙江精锐金属建筑系统有限公司（原浙江精工空间特钢结构有限公司）	同一实际控制人
浙江精工建设集团有限公司（原浙江精工世纪建设工程有限公司）	同一实际控制人
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	同一实际控制人
广东精工钢结构有限公司	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
浙江精工重钢结构有限公司	同一实际控制人
湖北精工钢结构有限公司	同一实际控制人
绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	同一实际控制人
湖北精工工业建筑系统有限公司	同一实际控制人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会稽山绍兴酒股份有限公司	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
浙江精功新材料技术有限公司	同一实际控制人
绍兴精功机电有限公司	高管之关联企业
湖北精功科技有限公司	高管之关联企业
绍兴精功特威光纤传感技术有限公司	高管之关联企业
浙江精功机电汽车集团有限公司	高管之关联企业
浙江精功新能源有限公司	高管之关联企业
杭州专用汽车有限公司	高管之关联企业
精功绍兴太阳能技术有限公司	高管之关联企业
上海金聚融资租赁有限公司	高管之关联企业
浙江精功环境技术有限公司	高管之关联企业
吉林精功碳纤维有限公司	控股股东之参股企业
绍兴精功装备检测科技有限公司	高管之关联企业
深圳市盘古运营服务有限公司	母公司参股公司之子公司
泉州市盘古数据技术有限公司	母公司参股公司之子公司

（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
绍兴精功特威光纤传感技术有限公司	光伏材料		401,282.05
绍兴精功机电有限公司	光伏、建材材料		658,119.66
	碳纤维材料	512,820.51	
浙江精工钢结构集团有限公司	制造材料		164,463.45
会稽山绍兴酒股份有限公司	黄酒	584,634.87	
杭州专用汽车有限公司	配件	337,696.41	21,367.52
华宇电气	材料、产成品	21,154.11	
浙江精功新能源有限公司	材料及电力	519,044.83	225,692.77
精功集团有限公司	水电费	104,123.16	
精功(绍兴)复合材料有限公司	配件	4,102.56	
浙江精功新材料技术有限公司	材料	128,205.13	
浙江精功环境技术有限公司	技术服务	41,025.64	
小　计		2,252,807.22	1,470,925.45
浙江精工建设集团有限公司	工程劳务		3,302,812.65
精工工业建筑系统有限公司	工程劳务	127,412.75	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

小　计		127,412.75	3,302,812.65

(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
浙江精功新能源有限公司	水电费	43,828.13	1,466,972.76
	材料	1,061.54	
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	建材机械及配件	3,008.55	13,333.33
精工工业建筑系统有限公司	建材机械及配件	51,494.02	241,452.99
绍兴精功机电有限公司	材料及配件		350,208.21
浙江精工钢结构集团有限公司	建材机械及配件	86,611.97	55,665.90
	加工修配	29,176.58	2,051.28
绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	建材机械及配件	7,457,692.31	
广东精工钢结构有限公司	建材机械及配件	1,153.85	4,444.44
精功(绍兴)复合材料有限公司	配件	77,208.90	1,159,620.94
浙江精业新兴材料有限公司	配件	16,331.30	
	碳纤维生产线		5,239,316.24
杭州专用汽车有限公司	配件		1,196.58
会稽山绍兴酒股份有限公司	配件		31,309.40
	设备	4,230,769.23	
深圳市盘古运营服务有限公司	机柜	2,389,800.38	
泉州市盘古数据技术有限公司	机柜	56,153.85	
小　计		14,444,290.61	8,565,572.07

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
本公司	绍兴精功装备检测科技有限公司	房产	363,870.27	
	浙江精功新能源有限公司	房产	999,900.00	
	浙江精工钢结构集团有限公司	房产	96,960.00	321,105.00
华宇电气	浙江华宇电机有限公司	房产		473,684.22
		设备		782,726.04

3. 关联担保情况

(1) 经营租赁业务担保

2014 年 8 月 25 日，公司与上海神舟新能源发展有限公司签订《设备租赁合同》，公司将资产原值为 55,840,088.21 元的 52 台 JJL800F 型多晶硅铸锭炉及其辅助设备出租给上海神舟新能源发展有限公司，双方协商确定的设备总价值为 11,398.90 万元，设备租赁期限 3 年，自铸锭炉具备铸锭条件（空烧）或货到 60 日起计算（已先到者为准），总租金 6,839.34 万元。上海神舟新能源发展有限公司支付设备恢复保证金 1,300 万元,三年租期到期后 15 日内上海神舟新能源发展有限公司负责恢复热场系统及部件，并于热场恢复期限届满后 30 日内将设备归还至公司，公司返回设备恢复保证金。同时约定，在设备租赁期间及租赁到期后 15 日内，上海神舟新能源发展有限公司或其指定的第三方对上述租赁设备均享有优先购买权。优先购买设备的总价格不高于设备总价值 11,398.90 万元与已支付总租金之间的差额。精功集团有限公司为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司因履行《设备租赁合同》产生的债务承担连带保证责任。

公司对上述租赁作为经营租赁核算，本期确认租赁收入 1,626.38 万元。

(2) 融资租赁业务担保

1）公司与浙江汇金融资租赁有限公司签订《合作协议书》，双方约定浙江汇金融资租赁有限公司为向公司购买各种商混设备且符合其要求的客户提供融资租赁服务，同时公司为其推荐的融资租赁项目提供连带责任担保并支付一定比例的租赁保证金。期末，公司为客户通过融资租赁购买设备担保余额为 309.30 万元、应收浙江汇金融资租赁有限公司租赁保证金余额为 174.10 万元。

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十一、(二)3.其他重要事项之说明。

4. 公司向关联方拆借资金

出借人	借款金额	借款日期	本期还款	本期支付利息	说明
精功新材料	300 万元	2014 年 12 月 18 日	300 万元	106,004.17	已于本期归还

5. 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	293.18 万元	229.97 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
应收票据	浙江精业新兴材料有限公司	112,000.00		182,000.00	
	吉林精功碳纤维有限公司	62,500,000.00			
小　计		62,612,000.00		182,000.00	
应收账款					
	精工工业建筑系统有限公司	459,094.20	22,954.71	441,200.20	48,549.14
	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	312,000.00	15,600.00	188,500.00	9,425.00
	绍兴精功机电有限公司				
	浙江精锐金属建筑系统有限公司	7,025.00	5,620.00	260,334.00	81,612.70
	浙江精工重钢结构有限公司	34,550.00	7,659.00	34,550.00	7,659.00
	广东精工钢结构有限公司	187,250.00	45,037.50	187,250.00	45,375.00
	湖北精工工业建筑系统有限公司	4,900.00	1,470.00	4,900.00	1,470.00
	浙江精工钢结构集团有限公司	789,932.65	50,653.33	639,096.05	31,954.80
	绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	4,497,500.00	224,875.00	2,808,500.00	140,425.00
	精功(绍兴)复合材料有限公司	720,065.41	60,497.00	722,853.00	36,142.65
	浙江精功新能源有限公司	2,123,333.22	106,166.66	2,389,254.02	477,850.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	浙江精业新兴材料有限公司	12,755,331.30	2,548,616.57	12,851,000.00	2,502,550.00
	杭州专用汽车有限公司	143,969.02	7,198.45	475,870.90	23,793.55
	上海金聚融资租赁有限公司			7,514,000.00	375,700.00
	会稽山绍兴酒股份有限公司	1,217,092.00	60,854.60	200,000.00	10,000.00
	湖北精功科技有限公司			19,400.00	970.00
	绍兴精功装备检测科技有限公司	393,600.00	19,680.00		
	泉州市盘古数据技术有限公司	65,700.00	3,285.00		
	深圳市盘古运营服务有限公司	2,796,066.45	139,803.32		
小　计		26,507,409.25	3,319,971.14	28,736,708.17	3,793,477.64
预付款项					
	浙江精功环境技术有限公司			19,200.00	
小　计				19,200.00	
其他应收款					
	浙江汇金融资租赁有限公司	1,740,960.00	706,528.00	1,740,960.00	706,528.00
	湖北精功科技有限公司	101,798.63	101,798.63	101,798.63	101,798.63
	浙江精功新能源有限公司	2,970,798.03	148,539.90	2,259,738.77	112,986.94
	精功绍兴太阳能技术有限公司	194,744.79	58,423.44	194,744.79	58,423.44
	上海金聚融资租赁有限公司	15,028,000.00	751,400.00	15,028,000.00	751,400.00
小　计		20,036,301.45	1,766,689.97	19,325,242.19	1,731,137.01

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			
	绍兴精功机电有限公司		1,447,500.51
	浙江精工建设集团有限公司	116,891.65	114,000.65
	绍兴精功特威光纤传感技术有限公司		1,047,762.92
	精工工业建筑系统有限公司	358,570.29	5,486,946.80
	浙江精工钢结构集团有限公司	5,660.00	5,660.00
	浙江精功环境技术有限公司	28,800.00	
	浙江精功新材料技术有限公司	15,000.00	
	华宇电气	615,631.16	
	杭州专用汽车有限公司		32,387.08
小　计		1,140,553.10	8,134,257.96
预收款项			
	湖北精功科技有限公司	13,500.00	32,900.00
	湖北精工钢结构有限公司	32,944.67	32,144.67
	吉林精功碳纤维有限公司	67,500,000.00	
	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	123,500.00	
	会稽山绍兴酒股份有限公司		3,932,908.00
小　计		67,669,944.67	3,997,952.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他应付款			
	浙江精功新材料技术有限公司		3,000,000.00
	华宇电气	11,304,428.11	11,329,178.42
	浙江精工建设集团有限公司	200,000.00	
	精功集团有限公司	121,824.10	
	杭州专用汽车有限公司	95,590.00	
	浙江精功机电汽车集团有限公司	1,439.29	1,439.29
	浙江精工钢结构集团有限公司	2,779.00	2,779.00
小　计		11,726,060.50	14,333,396.71

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

尚未完全履行的投资

1. 根据公司与金群力、金爱玉签订的《增资协议书》，并经公司 2015 年 10 月 27 日第六届董事会第二次会议同意，公司以自筹资金 5,880 万元对华宇电气增资，取得华宇电气 960 万元股权。其中，2015 年 11 月 30 日前首期出资 2,940 万元，2015 年 12 月 31 日前再出资 2,940 万元。增资完成后，华宇电气注册资本由 1,000 万元增至 1,960 万元，公司持有其 960 万元股权，占注册资本的 48.98%。

2015 年 11 月 23 日，公司缴付出资 2,940 万元，华宇电气于 2015 年 12 月完成工商变更登记手续。截至 2017 年 6 月 30 日，尚有 2,940 万元出资金额未缴付。

因公司与华宇电气控股股东在未来华宇电气发展方向上未达成一致意见，公司根据其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备 815.00 万元。

2. 根据公司与朱银根、裘桢炜签订的《合资组建绍兴精恒光电技术有限公司协议书》，公司以自筹资金与自然人朱银根、裘桢炜共同投资设立精恒光电。其中，公司出资 225 万元，占注册资本的 45%；朱银根出资 150 万元，占注册资本的 30%；裘桢炜出资 125 万元，占注册资本的 25%。 2016 年 12 月，公司缴付出资 27 万元，精恒光电于 2016 年 12 月完成工商设立登记手续。截至 2017 年 6 月 30 日，尚有 198 万元出资金额未缴付。

3. 投资新建机柜智能化生产线项目

经公司 2017 年 4 月 13 日第六届董事会第十五次会议同意，公司拟自筹资金 25,195.50 万元投资新建年产 25 万台（套）机柜智能化生产线项目，并委托浙江精功精密制造有限公司负责项目的实施。截至 2017 年 6 月 30 日，该工程合计投入 4,964.52 万元。

(二) 或有事项

1. 主要未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，请求法院判令庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司支付本公司货款 170 万元，并向本公司支付利息损失 7.71 万元及支付自 2014 年 9 月 1 日起至支付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于 2015 年 6 月 16 日下达（2014）绍柯钱商初字第 185 号《民事判决书》，判决庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司支付给本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司货款本金人民币 127.50 万元及该款自 2013 年 9 月 18 日至判决确定履行日止按中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率计算的利息。庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司不服判决，向浙江省绍兴市中级人民法院提起上诉，浙江省绍兴市中级人民法院于 2015 年 9 月 10 日下达（2015）浙绍商终字第 916 号《民事判决书》，维持原判决。公司已累计收回货款 318,008.00 元，截至本财务报表批准报出日，剩余款项尚在执行中。公司依据该笔涉诉款项的可回收程度，按其余额的 100%计提坏账准备。

(2) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，请求法院判令浙江凯洋纺织有限公司支付本公司货款 316 万元并赔偿自 2014 年 8 月 26 日起至 2015 年 1 月 6 日止按照 5.6%的年利率计算的利息损失 6.5 万元；并支付自 2015 年 1 月 7 日起至支付之日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息损失。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于 2015 年 1 月 12 日立案受理并于 2015 年 2 月 13 日下达（2015）绍柯钱商初字第 27 号《民事调解书》，调解要求浙江凯洋纺织有限公司支付本公司货款 316 万元，款项于 2015 年 8 月 30 日前支付 16 万元，自 2015 年 9 月起每月支付 25 万元直至付清，若任一期逾期未付，则本公司可就未到期债权提前一并申请执行。公司于 2015 年收回 10 万元，截至本财务报表批准报出日，剩余款项尚在催收中。公司依据该笔涉诉款项的可回收程度，按其余额的 100%计提坏账准备。

2. 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连带责任担保的情况详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(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十一、(二)3.其他重要事项之说明。

十、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 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	工程机械	太阳能光伏装备
主营业务收入	76,747,279.14	119,001,323.52	13,888,411.76	169,186,566.14
主营业务成本	63,018,577.56	101,454,985.52	7,812,996.22	111,462,512.83

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	碳纤维成套装备	智能装备	加工修配	合计
主营业务收入	1,200,854.70	5,051,346.51	894,306.93	385,970,088.70
主营业务成本	931,623.93	3,811,446.20	643,478.85	289,135,621.11

（二）其他

1. 公司股东的股权质押情况

精功集团有限公司共持有本公司股份 137,258,188 股，占公司总股本的 30.16%；截至本财务报表批准报出日，精功集团有限公司累计向相关银行、证券公司质押公司股份12,020万股，占公司总股本的26.41%。

股东孙建江共持有本公司股份24,508,170股，占公司总股本的5.39%;截至本财务报表批准报出日，孙建江累计向相关银行质押公司股份 2,450 万股，占公司总股本的 5.38%。

2. 控股股东股权司法冻结情况

因莱茵达国际融资租赁有限公司诉被告精功镇江汽车制造有限公司、精功集团有限公司保证合同纠纷，上海市浦东新区人民法院作出了(2014)浦民二商初字第 2736 号《民事裁定书》，裁定冻结精功集团有限公司持有的本公司 17,000,000 股无限售股股份，冻结期限为 2014 年 8 月 12 日至 2016 年 8 月 11 日（后延期至 2019 年 8 月 10 日）。

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本公司购买金额为 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 9 日，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本公司购买金额为 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。

十二、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,883,803.22	6.39	12,707,042.58	80.00	3,176,760.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,128,972.02	87.36	29,444,565.40	13.56	187,684,406.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,542,691.23	6.25	15,542,691.23	100.00	
合　计	248,555,466.47	100.00	57,694,299.21	23.21	190,861,167.26

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,883,803.22	8.26	12,707,042.58	80.00	3,176,760.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,596,215.28	83.55	28,508,385.11	17.75	132,087,830.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,742,691.23	8.19	15,742,691.23	100.00	
合　计	192,222,709.73	100.00	56,958,118.92	29.63	135,264,590.81

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏邦源新材料股份有限公司	15,883,803.22	12,707,042.58	80.00	预计无法全额收回

3) 组合中，采用账龄分析法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	162,934,333.08	8,146,716.66	5.00
1-2 年	35,496,357.65	7,099,271.53	20.00
2-3 年	3,680,776.83	1,104,233.05	30.00
3-5 年	9,615,801.50	7,692,641.20	80.00
5 年以上	5,401,702.96	5,401,702.96	100.00
合　计	217,128,972.02	29,444,565.40	13.56

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晋城市硕阳光电有限公司	5,068,000.00	5,068,000.00	100.00	预计无法收回
包头市山晟新能源有限责任公司	4,372,974.50	4,372,974.50	100.00	预计无法收回
浙江凯洋纺织有限公司	3,060,000.00	3,060,000.00	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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

诸暨市凯信化纤有限公司	213,999.00	213,999.00	100.00	已胜诉，预计无法收回
小　计	15,542,691.23	15,542,691.23	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 970,180.29，转回坏账准备 200,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 34,000.00 元。

(4) 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
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	30,410,630.00	12.23	1,520,531.50
陕西有色光电科技有限公司	17,945,035.44	7.22	897,251.77
江苏邦源新材料股份有限公司	15,883,803.22	6.39	12,707,042.58
漳州伟伊化纤有限公司	12,904,323.94	5.19	645,216.20
浙江精业新兴材料有限公司	12,739,000.00	5.13	2,547,800.00
小　计	89,899,123.90	36.16	18,318,658.62

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,156,555.62	99.10	6,476,651.63	10.42	55,679,903.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	561,687.22	0.90	561,687.22	100.00	
合　计	62,718,242.84	100.00	7,038,338.85	11.22	55,679,903.99

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,896,115.71	98.91	4,777,579.48	9.39	46,118,536.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	561,687.22	1.09	561,687.22	100.00	
合　计	51,457,802.93	100.00	5,339,266.70	10.38	46,118,536.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,087,110.97	2,304,355.55	5.00
1-2 年	13,284,635.00	2,656,927.00	20.00
2-3 年	1,663,522.82	499,056.85	30.00
3-5 年	524,873.00	419,898.40	80.00
5 年以上	596,413.83	596,413.83	100.00
小　计	62,156,555.62	6,476,651.63	10.42

3）期末单项金额不重大但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
沛县精诚纺织有限公司	561,687.22	561,687.22	100.00	预计无法收回
小　计	561,687.22	561,687.22		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,699,072.15 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	8,431,452.38	
备用金	2,833,239.48	2,735,012.30
押金保证金	44,421,360.00	43,281,160.00
应收暂付款	1,683,347.75	1,654,107.01
房租及水电费	3,165,542.82	2,454,483.56
预付诉讼费	245,823.63	257,782.63
其他	1,937,476.78	1,075,257.43
合　计	62,718,242.84	51,457,802.93

(4) 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
华融金融租赁股份有限公司	风险保证金	23,120,000.00	[注]	36.86	2,992,000.00
上海金聚融资租赁有限公司	风险保证金	15,028,000.00	1 年以内	23.96	751,400.00
浙江精功机器人智能装备有限公司	关联方往来	8,324,843.26	1 年以内	13.27	416,242.16
浙江精功新能源有限公司	房租及水电费	2,970,798.03	1 年以内	4.74	148,539.90
四川永祥多晶硅有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.19	100,000.00
小　计		51,443,641.29		82.02	4,408,182.06

注：1 年以内 10,880,000.00 元、1-2 年 12,240,000.00 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	70,300,000.00		70,300,000.00	70,300,000.00		70,300,000.
对联营企业投资	98,876,018.33	8,150,000.00	90,726,018.33	99,483,669.02	8,150,000.00	91,333,669.
合　计	169,176,018.33	8,150,000.00	161,026,018.33	169,783,669.02	8,150,000.00	161,633,669.

(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	减值准期末
绍兴柯桥精功进出口有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		
浙江华宇电机有限公司	10,200,000.00			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		
小　计	70,300,000.00			70,300,000.00		

(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	49,795,532.32			1,290,101.08	
精功新材料	20,018,135.70			-1,860,310.27	
铜陵中海阳	1.00				
华宇电气	21,250,000.00				
精恒光电	270,000.00			-37,441.50	
合　计	91,333,669.02			-607,650.69	

(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					51,085,633.40	
精功新材料					18,157,825.43	
铜陵中海阳					1.00	
华宇电气					21,250,000.00	8,150,000.00
精恒光电					232,558.50	
合　计					90,726,018.33	8,150,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	368,012,391.53	280,416,035.01	333,803,392.44	247,747,146.77
其他业务收入	27,047,125.84	16,567,414.36	61,269,276.31	54,450,580.24
合　计	395,059,517.37	296,983,449.37	395,072,668.75	302,197,727.01

2. 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	-607,650.69	1,990,200.92
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,494,000.00
银行理财产品收益	981,243.78	102,079.55
合　计	373,593.09	598,280.47

十三、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	-109,369.35	
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）	1,123,500.00	
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		
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		
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	1,040,758.84	公司购买银行理财产品取得的收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,384.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	1,881,504.50	
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)	30,429.08	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,851,075.42	

（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	2.92	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.06	0.06

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	27,614,939.89
非经常性损益		B	1,851,075.42
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	25,763,864.47
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	930,797,394.41
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	616,078.16
	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	944,912,903.44
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.73%

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	27,614,939.89
非经常性损益	B	1,851,075.42
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	25,763,864.47
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×G/K-H×I/K-J	455,160,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.06

(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

二〇一七年八月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站