



浙江精功科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

## 1、合并资产负债表

编制单位：浙江精工科技股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	623,945,371.60	478,294,766.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	98,018,268.00	43,018,268.00
衍生金融资产		
应收票据	6,508,472.80	5,414,348.92
应收账款	164,797,940.86	190,634,884.61
应收款项融资	415,223,374.14	514,905,860.75
预付款项	93,027,171.41	121,478,251.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,556,009.18	35,400,778.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	876,907,408.37	583,595,756.17
合同资产	80,272,119.50	61,729,811.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,873,411.02	12,244,284.24
流动资产合计	2,383,129,546.88	2,046,717,011.62
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	21,082,107.64	21,109,433.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,804,329.91	22,242,019.17
固定资产	349,906,383.72	357,204,927.46
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,531,793.13	36,751,827.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,887,195.58	24,327,392.47
其他非流动资产		3,481,850.00
非流动资产合计	451,211,809.98	465,117,449.28
资产总计	2,834,341,356.86	2,511,834,460.90
流动负债：		
短期借款	222,215,800.00	242,291,400.00
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	252,970,000.00	200,450,000.00
应付账款	395,914,585.93	356,281,817.77
预收款项	6,150,409.82	6,150,409.82
合同负债	647,404,613.87	465,806,410.00
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	32,601,197.85	70,884,357.76
应交税费	14,190,729.41	10,163,724.64
其他应付款	27,149,412.40	26,397,968.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	58,911,548.88	55,327,322.02
流动负债合计	1,657,508,298.16	1,433,753,410.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,858,675.00	3,681,358.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,858,675.00	3,681,358.08
负债合计	1,659,366,973.16	1,437,434,768.57
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	275,097,239.41	275,097,239.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	25,824,434.73	23,398,851.78
盈余公积	104,975,033.56	104,975,033.56
一般风险准备		
未分配利润	291,982,093.93	195,904,544.59
归属于母公司所有者权益合计	1,153,038,801.63	1,054,535,669.34
少数股东权益	21,935,582.07	19,864,022.99
所有者权益合计	1,174,974,383.70	1,074,399,692.33
负债和所有者权益总计	2,834,341,356.86	2,511,834,460.90

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	531,038,453.76	425,814,219.63
交易性金融资产	98,018,268.00	43,018,268.00
衍生金融资产		
应收票据	4,892,500.00	5,063,500.00
应收账款	142,647,861.56	157,804,175.54
应收款项融资	374,088,337.80	487,229,494.19
预付款项	135,603,929.60	109,353,942.96
其他应收款	3,515,040.48	35,985,736.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	680,739,451.28	454,596,402.21
合同资产	67,558,884.25	53,988,684.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	18,105,400.43	8,824,854.91
流动资产合计	2,056,208,127.16	1,781,679,278.25
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	129,378,338.23	129,405,663.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,804,329.91	22,242,019.17
固定资产	301,547,463.45	309,859,918.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,410,460.40	36,613,745.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,800,002.51	21,800,002.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	509,940,594.50	519,921,349.98
资产总计	2,566,148,721.66	2,301,600,628.23
流动负债：		
短期借款	202,215,800.00	222,291,400.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	268,900,000.00	202,150,000.00
应付账款	302,859,869.35	305,512,080.33
预收款项	6,150,409.82	6,150,409.82
合同负债	577,907,537.94	409,885,068.39
应付职工薪酬	22,979,692.64	51,552,457.32
应交税费	5,073,275.97	4,440,854.61
其他应付款	23,086,349.01	22,997,834.25
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		
其他流动负债	51,705,987.70	48,617,683.64
流动负债合计	1,460,878,922.43	1,273,597,788.36
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,858,675.00	2,001,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,858,675.00	2,001,650.00
负债合计	1,462,737,597.43	1,275,599,438.36
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	20,088,057.76	18,308,441.32
盈余公积	104,975,033.56	104,975,033.56
未分配利润	251,344,036.99	175,713,719.07
所有者权益合计	1,103,411,124.23	1,026,001,189.87
负债和所有者权益总计	2,566,148,721.66	2,301,600,628.23

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	799,466,379.24	842,142,857.34
其中：营业收入	799,466,379.24	842,142,857.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	712,502,539.49	790,378,089.70
其中：营业成本	570,448,444.07	671,864,724.99
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	6,862,711.96	7,402,179.80

销售费用	21,528,912.11	17,997,560.31
管理费用	56,822,482.54	50,311,985.20
研发费用	54,433,998.48	39,204,840.47
财务费用	2,405,990.33	3,596,798.93
其中：利息费用	4,684,481.46	5,294,029.27
利息收入	2,097,529.23	2,355,915.98
加：其他收益	14,672,510.73	14,687,244.96
投资收益（损失以“-”号填列）	571,954.56	813,701.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,325.42	-72,831.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,099,906.66	6,366,569.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,497,098.34	-6,886,789.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,604.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,883,717.48	66,745,494.05
加：营业外收入	250,659.15	436,179.56
减：营业外支出	426,176.89	30,289.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,708,199.74	67,151,384.24
减：所得税费用	6,756,238.86	507,632.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	98,951,960.88	66,643,752.16
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	98,951,960.88	66,643,752.16
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	96,077,549.34	66,901,696.72
2. 少数股东损益	2,874,411.54	-257,944.56
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	98,951,960.88	66,643,752.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,077,549.34	66,901,696.72
归属于少数股东的综合收益总额	2,874,411.54	-257,944.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.15
（二）稀释每股收益	0.21	0.15

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	719,344,719.08	773,335,331.03
减：营业成本	538,419,246.67	621,185,032.61
税金及附加	6,352,060.96	6,982,861.75
销售费用	15,964,733.54	13,311,705.67
管理费用	42,166,804.95	37,682,756.37
研发费用	38,319,511.79	26,974,442.04
财务费用	1,874,506.75	3,179,267.39
其中：利息费用	4,197,021.25	4,753,390.92
利息收入	1,841,194.60	2,053,757.37
加：其他收益	4,996,335.28	5,994,697.96
投资收益（损失以“-”号填列）	571,954.56	645,637.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,325.42	-72,831.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5,822,885.83	6,075,307.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,256,918.49	-7,016,357.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	72,604.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,454,715.72	69,718,550.20
加：营业外收入	139,963.09	258,249.30
减：营业外支出	261,764.38	29,363.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,332,914.43	69,947,435.79

减：所得税费用	1,702,596.51	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	75,630,317.92	69,947,435.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	75,630,317.92	69,947,435.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	75,630,317.92	69,947,435.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.15
（二）稀释每股收益	0.17	0.15

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	2022 年半年度	2021 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	765,413,644.17	326,431,111.90
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	10,564,109.71	1,474,277.73
收到其他与经营活动有关的现金	38,229,589.28	17,037,128.76
经营活动现金流入小计	814,207,343.16	344,942,518.39
购买商品、接受劳务支付的现金	368,139,707.14	171,548,383.27
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	146,800,409.04	107,944,788.65
支付的各项税费	40,990,756.36	72,317,936.03
支付其他与经营活动有关的现金	74,562,643.88	40,294,749.67
经营活动现金流出小计	630,493,516.42	392,105,857.62
经营活动产生的现金流量净额	183,713,826.74	-47,163,339.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	158,394,752.00	207,831,184.00
取得投资收益收到的现金	599,279.98	886,532.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,000.00	0.00
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	159,096,031.98	208,717,716.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,353,319.26	2,244,118.24
投资支付的现金	213,479,772.00	169,331,184.00
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	216,833,091.26	171,575,302.24
投资活动产生的现金流量净额	-57,737,059.28	37,142,414.15
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	83,179,600.00	223,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	83,179,600.00	223,900,000.00
偿还债务支付的现金	103,179,600.00	260,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,723,352.58	5,355,529.27
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	107,902,952.58	266,155,529.27
筹资活动产生的现金流量净额	-24,723,352.58	-42,255,529.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	385,724.72	-424,737.95
五、现金及现金等价物净增加额	101,639,139.60	-52,701,192.30
加：期初现金及现金等价物余额	428,981,623.92	279,709,874.47
六、期末现金及现金等价物余额	530,620,763.52	227,008,682.17

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

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021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	647,736,028.99	310,394,976.59
收到的税费返还	3,482,208.27	25,685.30
收到其他与经营活动有关的现金	37,119,413.85	20,430,781.66
经营活动现金流入小计	688,337,651.11	330,851,443.55
购买商品、接受劳务支付的现金	344,900,980.84	203,822,972.23
支付给职工以及为职工支付的现金	94,940,053.33	69,109,043.38
支付的各项税费	34,395,343.86	60,765,788.35
支付其他与经营活动有关的现金	68,954,417.42	34,833,840.76
经营活动现金流出小计	543,190,795.45	368,531,644.72
经营活动产生的现金流量净额	145,146,855.66	-37,680,201.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	158,394,752.00	179,831,184.00
取得投资收益收到的现金	599,279.98	718,469.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,000.00	0.00
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	159,096,031.98	180,549,653.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,993,045.29	1,430,793.62
投资支付的现金	213,479,772.00	159,331,184.00
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	215,472,817.29	160,761,977.62
投资活动产生的现金流量净额	-56,376,785.31	19,787,675.40
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	73,000,000.00	208,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	73,000,000.00	208,900,000.00
偿还债务支付的现金	93,000,000.00	230,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,272,621.25	4,814,890.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	97,272,621.25	235,714,890.92
筹资活动产生的现金流量净额	-24,272,621.25	-26,814,890.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	685,319.53	-274,762.47
五、现金及现金等价物净增加额	65,182,768.63	-44,982,179.16
加：期初现金及现金等价物余额	380,097,354.83	216,635,676.25
六、期末现金及现金等价物余额	445,280,123.46	171,653,497.09

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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度													少数股	所有者
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本	减：库	其他	专项	盈余	一	未分		其他		
		优	永	其	本					般					

		先股	续债	他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			东权益	权益合计
一、上年期末余额	455,160,000.00				275,097,239.41			23,398,851.78	104,975,033.56		195,904,544.59		1,054,535,669.34	19,864,022.99	1,074,399,692.33
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				275,097,239.41			23,398,851.78	104,975,033.56		195,904,544.59		1,054,535,669.34	19,864,022.99	1,074,399,692.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,425,582.95				96,077,549.34		98,503,132.29	2,071,559.08	100,574,691.37
（一）综合收益总额											96,077,549.34		96,077,549.34	2,071,559.08	98,149,108.42
（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）															



末余额	0,000.00				9,433.19				,914.68	,431.06		8,144.42		4,923.35	,227.55	4,150.90
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				271,839,433.19				19,714,914.68	91,312,431.06		101,728,144.42		939,754,923.35	25,909,227.55	965,664,150.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,257,806.22				3,683,937.10	13,662,602.50		94,176,400.17		114,780,745.99	-6,045,204.56	108,735,541.43
（一）综合收益总额												107,839,002.67		107,839,002.67	-4,375,253.68	103,463,748.99
（二）所有者投入和减少资本					3,257,806.22									3,257,806.22	3,130,049.12	6,387,855.34
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					3,257,806.22									3,257,806.22	3,130,049.12	6,387,855.34
（三）利润分配									13,662,602.50			-13,662,602.50			-4,800,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积									13,662,602.50			-13,662,602.50				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者															-4,800,000.00	-4,800,000.00

(或股东)的分配														800,000.00	800,000.00
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. 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							3,683,937.10						3,683,937.10		3,683,937.10
1. 本期提取							3,782,823.72						3,782,823.72		3,782,823.72
2. 本期使用							-98,886.62						-98,886.62		-98,886.62
(六) 其他															
四、本期期末余额	455,160,000.00				275,097,239.41		23,104,398,851.78	104,975,033.56			195,904,544.59		1,054,535,669.34	19,864,022.99	1,074,399,692.33

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	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			18,308,441.32	104,975,033.56	175,713,719.07		1,026,001,189.87
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			18,308,441.32	104,975,033.56	175,713,719.07		1,026,001,189.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,779,616.44		75,630,317.92		77,409,934.36
（一）综合收益总额										75,630,317.92		75,630,317.92
（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								1,779,616.44				1,779,616.44
1. 本期提取								1,793,546.20				1,793,546.20
2. 本期使用								-13,929.76				-13,929.76
(六) 其他												
四、本期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			20,088,057.76	104,975,033.56	251,344,036.99		1,103,411,124.23

上年金额

单位：元

项目	2021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			15,966,745.54	91,312,431.06	52,750,296.60		887,033,469.12
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			15,966,745.54	91,312,431.06	52,750,296.60		887,033,469.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,341,695.78	13,662,602.50	122,963,422.47		138,967,720.75
(一) 综合收益总额										136,626,024.97		136,626,024.97
(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								13,662,602.50	-13,662,602.50			
1. 提取盈余公积								13,662,602.50	-13,662,602.50			
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								2,341,695.78				2,341,695.78
1. 本期提取								2,406,859.03				2,406,859.03
2. 本期使用								-65,163.25				-65,163.25
(六) 其他												
四、本期期末余额	455,160.00				271,843.99			18,308,441.32	104,975.03	175,713.71		1,026,001,189.87

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

2022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、航天相关设备等产品及部件的研制开发、精密加工、生产销售和技术服务。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、机器人智能装备及航天相关设备等。

本财务报表业经公司2022年8月18日第八届董事会第五次会议批准对外报出。

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浙江精恒数据管理有限公司等六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。

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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——应收质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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	

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 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
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) 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。

## (十二) 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。

## (十三) 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

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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；(3) 公司履约过程中所产出的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。

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、机器人智能装备及航天相关设备等单套专用设备，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，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。

#### (二十一) 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。

## （二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （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. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1)租赁负债的初始计量金额;2)在

租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;  
3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(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。

## 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	13% <sup>[注]</sup> 、6%

税 种	计税依据	税 率
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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%、20%、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%
精密制造公司	15%
新材料公司	15%
机器人公司	15%
浙江精虹科技有限公司（以下简称精虹科技公司）	20%
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 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），公司、精密制造公司及新材料公司通过高新技术企业认定，连续 3 年（2020 年-2022 年）享受高新技术企业的相关优惠政策，故公司、精密制造公司及新材料公司 2022 年 1-6 月企业所得税减按 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），机器人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 2021 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。本公司及机器人公司符合上述规定并已在绍兴市柯桥区国家税务局备

案，2022年1-6月享受该项税收优惠政策。

4. 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)有关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,其所得减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。精虹科技公司2022年1-6月符合小型微利企业纳税标准,享受该项税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	102,012.18	114,296.05
银行存款	550,512,390.77	448,874,110.14
其他货币资金	73,330,968.65	29,306,360.31
合 计	623,945,371.60	478,294,766.50

##### (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	66,750,330.30	19,259,351.80
保函保证金	6,566,277.78	356,277.78
使用受限的银行存款[注]	20,008,000.00	20,008,000.00
信用证保证金		2,740,000.00
衍生品保证金		6,949,513.00
小 计	93,324,608.08	49,313,142.58

[注] 使用受限的银行存款中,2,000.00万元系因贷款担保质押的定期存单,0.80万元系ETC担保冻结款项

## 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	98,018,268.00	43,018,268.00
其中：银行短期理财产品	95,000,000.00	40,000,000.00
权益工具投资[注]	3,018,268.00	3,018,268.00
合 计	98,018,268.00	43,018,268.00

[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	6,851,024.00	100.00	342,551.20	5.00	6,508,472.80
其中：商业承兑汇票	6,851,024.00	100.00	342,551.20	5.00	6,508,472.80
合 计	6,851,024.00	100.00	342,551.20	5.00	6,508,472.80

(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	5,725,717.40	100.00	311,368.48	5.44	5,414,348.92
其中：商业承兑汇票	5,725,717.40	100.00	311,368.48	5.44	5,414,348.92
合 计	5,725,717.40	100.00	311,368.48	5.44	5,414,348.92

#### 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	6,851,024.00	342,551.20	5.00

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	6,851,024.00	342,551.20	5.00

(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	311,368.48	31,182.72						342,551.20
合 计	311,368.48	31,182.72						342,551.20

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	2,295,889.57	1.22	2,295,889.57	100.00	
按组合计提坏账准备	185,835,760.86	98.78	21,037,820.00	11.32	164,797,940.86
合 计	188,131,650.43	100.00	23,333,709.57	12.40	164,797,940.86

(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	7,529,438.50	3.30	7,529,438.50	100.00	
按组合计提坏账准备	220,472,760.16	96.70	29,837,875.55	13.53	190,634,884.61
合 计	228,002,198.66	100.00	37,367,314.05	16.39	190,634,884.61

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
超能高新材料股份有限公司	2,295,889.57	2,295,889.57	100.00	预计无法收回
小 计	2,295,889.57	2,295,889.57	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	130,639,383.60	6,531,969.19	5.00
1-2年	32,284,744.40	6,456,948.88	20.00
2-3年	20,905,988.58	6,271,796.58	30.00
3-5年	1,142,694.66	914,155.73	80.00
5年以上	862,949.62	862,949.62	100.00
小 计	185,835,760.86	21,037,820.00	11.32

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	130,639,383.60
1-2年	49,596,776.40
2-3年	3,593,956.58
3-5年	3,438,584.23
5年以上	862,949.62
合 计	188,131,650.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,529,438.50			4,626,048.93	607,500.00		2,295,889.57
按组合计提坏账准备	29,837,875.55	-8,587,870.73			212,184.82		21,037,820.00
合 计	37,367,314.05	-8,587,870.73		4,626,048.93	819,684.82		23,333,709.57

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
包头市山晟新能源有限责任公司	2,872,974.50	票据收回+银行存款收回
常州本真光伏科技有限公司	1,700,000.00	设备退回
小 计	4,572,974.50	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 819,684.82 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
云南冶金云芯硅材股份有限公司	货款	607,500.00	已无法收回	经管理层审批通过	否
小 计		607,500.00			

(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
吉林国兴碳纤维有限公司	72,394,133.12	38.48	3,619,706.66
海宁恒逸新材料有限公司	14,492,032.00	7.70	2,898,406.40
连城凯克斯科技有限公司	11,349,045.70	6.03	567,452.29
吉林宝旌炭材料有限公司(原吉林精功碳纤维有限公司)	11,113,999.91	5.91	2,222,799.98
漳州伟伊化纤有限公司	8,096,466.44	4.30	1,617,470.04
小 计	117,445,677.17	62.42	10,925,835.37

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	415,223,374.14		514,905,860.75	
合 计	415,223,374.14		514,905,860.75	

(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	208,999,844.67
小 计	208,999,844.67

(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
银行承兑汇票	338,291,980.05
小 计	338,291,980.05

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 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	88,725,685.16	90.36		88,725,685.16	101,621,379.60	75.95		101,621,379.60
1-2 年	2,043,624.69	2.08		2,043,624.69	2,677,456.90	2.00		2,677,456.90
2-3 年	2,970,282.93	3.02	1,939,339.63	1,030,943.30	19,833,262.21	14.82	5,664,537.50	14,168,724.71
3 年以上	4,454,192.96	4.54	3,227,274.70	1,226,918.26	9,676,456.19	7.23	6,665,765.74	3,010,690.45
合 计	98,193,785.74	100.00	5,166,614.33	93,027,171.41	133,808,554.90	100.00	12,330,303.24	121,478,251.66

#### 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
湖北三江航天江河化工科技有限公司	5,166,614.33	系子公司精密制造公司 2017 年 3 月起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结算尚未最终完成，本期继续对其全额计提坏账准备。
小 计	5,166,614.33	

#### (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 (%)
上海鑫奈实业有限公司	24,155,992.00	24.60
上海谦缆实业有限公司	6,037,586.63	6.15
康柏森热能科技（苏州）有限公司	5,256,000.00	5.35
湖北三江航天建筑工程有限公司	5,166,614.33	5.26
磐石郑豪工程有限公司	3,770,292.63	3.84
小 计	44,386,485.59	45.20

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	45,961,050.65	92.60	43,701,050.65	95.08	2,260,000.00
按组合计提坏账准备	3,671,243.34	7.40	1,375,234.16	37.46	2,296,009.18
合 计	49,632,293.99	100.00	45,076,284.81	90.82	4,556,009.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	70,455,047.93	92.42	37,725,833.56	53.55	32,729,214.37
按组合计提坏账准备	5,775,496.52	7.58	3,103,932.06	53.74	2,671,564.46
合 计	76,230,544.45	100.00	40,829,765.62	53.56	35,400,778.83

#### 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	34,374,297.28	43,701,050.65	100.00	详见本财务报表附注十二(一)1之说明
上海金聚融资租赁有限公司	9,326,753.37			
铁门关市星宇信达纺织有限公司	2,260,000.00			[注]
小 计	45,961,050.65	43,701,050.65	95.08	

[注] 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。

截至2022年6月30日,公司应收铁门关市星宇信达纺织有限公司代垫保证金226万元。公司上期与铁门关市星宇信达纺织有限公司签订《协议书》,由公司回购JGR231型-496锭转杯纺纱机2台,回购货款冲抵代垫保证金226万。根据上述保证金预计未来可收回情况,对该笔代垫保证金不计提坏账准备。

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	3,671,243.34	1,375,234.16	37.46
其中：1年以内	1,983,247.46	99,162.38	5.00
1-2年	384,965.00	76,993.00	20.00
2-3年	12,582.50	3,774.75	30.00
3-5年	475,721.75	380,577.40	80.00
5年以上	814,726.63	814,726.63	100.00
小计	3,671,243.34	1,375,234.16	37.46

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,983,247.46
1-2年	1,613,631.00
2-3年	11,019,650.14
3-5年	34,201,038.76
5年以上	814,726.63
小计	49,632,293.99

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	82,953.98	140,733.00	40,606,078.64	40,829,765.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-19,248.25	19,248.25		
--转入第三阶段		-2,516.50	2,516.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,456.65	-80,471.75	4,291,534.29	4,246,519.19
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	99,162.38	76,993.00	44,900,129.43	45,076,284.81

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
融资租赁项目保证金及垫付租金	45,961,050.65	70,455,047.93
押金保证金	1,155,800.00	3,658,488.90
应收暂付款	671,161.09	761,020.74
备用金	605,500.00	253,660.00
房租及水电费	251,398.73	326,272.53
其他	987,383.52	776,054.35
合 计	49,632,293.99	76,230,544.45

(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	融资租赁项目垫付 租金	34,374,297.28	[注]	69.26	43,701,050.65
上海金聚融资租赁有 限公司	融资租赁项目保证 金	9,326,753.37		18.79	
铁门关市星宇信达纺 织有限公司	融资租赁项目保证 金	2,260,000.00	2-3 年	4.55	
绍兴县柯桥中心城建 设管理委员会办公室	押金保证金	432,000.00	5 年以上	0.87	432,000.00
浙江精工钢结构集团 有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	0.60	60,000.00
小 计		46,693,050.65		94.07	44,193,050.65

[注] 1-2 年 1,228,666.00 元、2-3 年 8,747,067.64 元、3-4 年 33,725,317.01 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	248,493,158.68	10,695,987.04	237,797,171.64	201,346,022.91	11,700,381.40	189,645,641.51
在产品	356,609,581.60	33,255,842.93	323,353,738.67	218,496,093.54	45,044,574.73	173,451,518.81
库存商品	338,395,860.36	22,639,362.30	315,756,498.06	256,499,512.81	36,000,916.96	220,498,595.85
合 计	943,498,600.64	66,591,192.27	876,907,408.37	676,341,629.26	92,745,873.09	583,595,756.17

## (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	转销	其他	
原材料	11,700,381.40			1,004,394.36		10,695,987.04
在产品	45,044,574.73	9,408,171.11		21,196,902.91		33,255,842.93
库存商品	36,000,916.96	1,736,087.81		15,097,642.47		22,639,362.30
合 计	92,745,873.09	11,144,258.92		37,298,939.74		66,591,192.27

## 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	——	生产、研发耗用
在产品			改制领用
库存商品			本期已销售

## 9. 合同资产

## (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
应收质保金	85,292,181.05	5,020,061.55	80,272,119.50	65,397,034.07	3,667,222.13	61,729,811.94
合 计	85,292,181.05	5,020,061.55	80,272,119.50	65,397,034.07	3,667,222.13	61,729,811.94

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 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	转销或核销	其他	

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	3,667,222.13	1,352,839.42					5,020,061.55
合 计	3,667,222.13	1,352,839.42					5,020,061.55

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	85,292,181.05	5,020,061.55	5.89
其中：1年以内	80,255,831.05	4,012,791.55	5.00
1-2年	5,036,350.00	1,007,270.00	20.00
小 计	85,292,181.05	5,020,061.55	5.89

10. 其他流动资产

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
待抵扣增值税进项税额	19,676,089.75		19,676,089.75	11,111,314.36		11,111,314.36
预缴所得税	197,321.27		197,321.27	1,132,969.88		1,132,969.88
合 计	19,873,411.02		19,873,411.02	12,244,284.24		12,244,284.24

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	43,051,741.18	21,969,633.54	21,082,107.64	43,079,066.60	21,969,633.54	21,109,433.06
合 计	43,051,741.18	21,969,633.54	21,082,107.64	43,079,066.60	21,969,633.54	21,109,433.06

(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）	21,109,431.06			-27,325.42	

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
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）	1.00				
合计	21,109,433.06			-27,325.42	

（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）					21,082,105.64	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）					1.00	
合计					21,082,107.64	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 2022 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。

## 12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	34,496,147.54	34,496,147.54
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	34,496,147.54	34,496,147.54
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,068,777.68	2,068,777.68
本期增加金额	437,689.26	437,689.26

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提或摊销	437,689.26	437,689.26
本期减少金额		
期末数	2,506,466.94	2,506,466.94
减值准备		
期初数	10,185,350.69	10,185,350.69
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,185,350.69	10,185,350.69
账面价值		
期末账面价值	21,804,329.91	21,804,329.91
期初账面价值	22,242,019.17	22,242,019.17

### 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	379,826,259.47	255,300,433.44	5,639,166.59	12,028,300.81	652,794,160.31
本期增加金额	135,922.33	4,548,274.36	607,207.96	786,382.17	6,077,786.82
1) 购置	135,922.33	4,548,274.36	607,207.96	786,382.17	6,077,786.82
本期减少金额			353,227.35	22,958.82	376,186.17
1) 处置或报废			353,227.35	22,958.82	376,186.17
期末数	379,962,181.80	259,848,707.80	5,893,147.20	12,791,724.16	658,495,760.96
累计折旧					
期初数	126,825,250.83	115,404,090.92	3,902,152.12	8,411,054.92	254,542,548.79
本期增加金额	5,932,081.28	6,351,745.02	226,941.05	846,753.92	13,357,521.27
1) 计提	5,932,081.28	6,351,745.02	226,941.05	846,753.92	13,357,521.27
本期减少金额			335,565.98	21,810.90	357,376.88
1) 处置或报废			335,565.98	21,810.90	357,376.88

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
期末数	132,757,332.11	121,755,835.94	3,793,527.19	9,235,997.94	267,542,693.18
减值准备					
期初数		41,046,684.06			41,046,684.06
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		41,046,684.06			41,046,684.06
账面价值					
期末账面价值	247,204,849.69	97,046,187.80	2,099,620.01	3,555,726.22	349,906,383.72
期初账面价值	253,001,008.64	98,849,658.46	1,737,014.47	3,617,245.89	357,204,927.46

(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	2,384,413.61	容积率未达到标准,暂无法办理产权证书
柯西宿舍楼三期	9,690,500.84	
小计	12,074,914.45	

14. 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	合计
账面原值					
期初数	51,057,553.21	5,275,234.17	9,063,040.00	12,000.00	65,407,827.38
本期增加金额		6,435.64			6,435.64
1) 购置		6,435.64			6,435.64
本期减少金额					
期末数	51,057,553.21	5,281,669.81	9,063,040.00	12,000.00	65,414,263.02
累计摊销					
期初数	21,386,950.87	3,254,206.88	4,002,842.51	12,000.00	28,656,000.26
本期增加金额	609,714.18	163,603.47	453,151.98		1,226,469.63
1) 计提	609,714.18	163,603.47	453,151.98		1,226,469.63

项目	土地使用权	财务软件	排污使用权	商标权	合计
本期减少金额					
期末数	21,996,665.05	3,417,810.35	4,455,994.49	12,000.00	29,882,469.89
账面价值					
期末账面价值	29,060,888.16	1,863,859.46	4,607,045.51		35,531,793.13
期初账面价值	29,670,602.34	2,021,027.29	5,060,197.49		36,751,827.12

(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	2,024,992.80	土地征用手续没有办理完成，无法办理土地证
小计	2,024,992.80	

15. 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	90,176,267.59	13,526,440.14	137,123,189.26	20,568,478.39
可抵扣亏损	62,405,036.26	9,360,755.44	25,059,427.12	3,758,914.08
合计	152,581,303.85	22,887,195.58	162,182,616.38	24,327,392.47

(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	132,094,197.51	127,011,683.72
可抵扣亏损	212,871,734.92	233,535,654.67
合计	344,965,932.43	360,547,338.39

(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
2022年		1,827,360.22
2023年	9,804,452.67	12,947,263.62
2024年	23,436,740.61	22,471,607.54
2025年	11,195,268.15	19,300,938.95

年 份	期末数	期初数
2026 年	15,531,249.67	8,692,350.91
2027 年	9,049,650.29	7,782,878.25
2028 年	2,465,422.70	2,465,422.70
2029 年	125,005,451.79	130,022,305.24
2030 年	10,881,549.41	10,881,549.41
2031 年	5,501,949.63	17,143,977.83
2032 年		
合 计	212,871,734.92	233,535,654.67

#### 16. 其他非流动资产

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
预付设备 购置款				3,481,850.00		3,481,850.00
合 计				3,481,850.00		3,481,850.00

#### 17. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	202,215,800.00	222,291,400.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	222,215,800.00	242,291,400.00

#### 18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	252,970,000.00	200,450,000.00
合 计	252,970,000.00	200,450,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	393,350,712.15	354,290,498.65
工程设备款	2,563,873.78	1,991,319.12
合 计	395,914,585.93	356,281,817.77

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	6,150,409.82	6,150,409.82
合 计	6,150,409.82	6,150,409.82

(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
上饶市鑫首鼎光伏科技有限公司	4,000,000.00	由于客户原因，设备供货暂缓执行
小 计	4,000,000.00	

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售货款	647,404,613.87	465,806,410.00
合 计	647,404,613.87	465,806,410.00

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	68,637,513.64	102,645,906.83	138,682,222.62	32,601,197.85
离职后福利—设定提存计划	2,246,844.12	6,026,672.38	8,273,516.50	
合 计	70,884,357.76	108,672,579.21	146,955,739.12	32,601,197.85

(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
-----	-----	------	------	-----

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	65,289,597.52	91,286,502.90	126,889,296.07	29,686,804.35
劳务费		969,871.48	969,871.48	
职工福利费		4,425,544.05	4,425,544.05	
社会保险费	153,876.67	2,561,994.07	2,715,870.74	
其中：医疗保险费		2,341,588.30	2,341,588.30	
工伤保险费	153,876.67	218,078.83	371,955.50	
生育保险费		2,326.94	2,326.94	
住房公积金		1,958,282.19	1,958,282.19	
工会经费和职工教育经费	3,194,039.45	1,443,712.14	1,723,358.09	2,914,393.50
小 计	68,637,513.64	102,645,906.83	138,682,222.62	32,601,197.85

(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	2,246,844.12	5,916,840.67	8,163,684.79	
失业保险费		109,831.71	109,831.71	
小 计	2,246,844.12	6,026,672.38	8,273,516.50	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,841,929.93	5,562,808.99
企业所得税	1,702,875.33	275.40
代扣代缴个人所得税	479,030.24	323,700.17
城市维护建设税	39,122.54	75,359.08
房产税	1,581,046.85	3,477,005.17
土地使用税	1,423,224.23	560,042.09
教育费附加	23,473.54	45,215.45
地方教育附加	15,649.02	30,143.63
残疾人就业保障金	3,374.53	3,374.53
印花税	65,010.53	69,807.46

项 目	期末数	期初数
其他	15,992.67	15,992.67
合 计	14,190,729.41	10,163,724.64

#### 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,855,699.50	2,076,471.89
应付暂收款	3,201,825.64	3,361,780.30
关联方往来款	20,365,401.63	20,130,391.02
其他	726,485.63	829,325.27
合计	27,149,412.40	26,397,968.48

#### 25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	58,911,548.88	55,327,322.02
合 计	58,911,548.88	55,327,322.02

#### 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	3,681,358.08		1,822,683.08	1,858,675.00	收到政府补助
合 计	3,681,358.08		1,822,683.08	1,858,675.00	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 25 万台(套)机柜 智能化生产线项目	1,413,300.00		100,950.00	1,312,350.00	与资产相关
新建年产 25 万台(套) 机柜智能化生产线项目	588,350.00		42,025.00	546,325.00	与资产相关
浙江省领军型创新创业 团队资金项目	1,679,708.08		1,679,708.08		与收益相关
小 计	3,681,358.08		1,822,683.08	1,858,675.00	

[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

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	261,726,392.87			261,726,392.87
其他资本公积	13,370,846.54			13,370,846.54
合 计	275,097,239.41			275,097,239.41

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	23,398,851.78	2,493,546.20	67,963.25	25,824,434.73
合 计	23,398,851.78	2,493,546.20	67,963.25	25,824,434.73

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	102,456,090.69			102,456,090.69
任意盈余公积	2,518,942.87			2,518,942.87
合 计	104,975,033.56			104,975,033.56

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	195,904,544.59	101,728,144.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,077,549.34	66,901,696.72
期末未分配利润	291,982,093.93	168,629,841.14

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,144,011.56	567,403,878.29	838,315,187.95	670,792,605.05
其他业务	4,322,367.68	3,044,565.78	3,827,669.39	1,072,119.94
合 计	799,466,379.24	570,448,444.07	842,142,857.34	671,864,724.99

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

1) 按产品或服务类型分解

项 目	建筑建材专用设备	轻纺专用设备	太阳能光伏装备
主营业务收入	39,218,356.24	261,337,463.70	11,575,221.24
主营业务成本	33,043,947.01	218,377,706.92	10,989,986.12

(续上表)

项 目	智能装备	碳纤维成套生产线	服务器机柜
主营业务收入	4,625,860.72	407,022,320.99	4,874,858.06
主营业务成本	3,247,381.56	241,467,256.45	4,074,944.83

(续上表)

项 目	部件及精密加工	其他	合计
主营业务收入	59,666,117.33	6,823,813.28	795,144,011.56
主营业务成本	50,144,200.34	6,058,455.06	567,403,878.29

2) 按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	388,121,690.57	506,368,286.32
在某一时段内确认收入	407,022,320.99	331,946,901.63
小 计	795,144,011.56	838,315,187.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,911,941.86	1,936,542.03
城市维护建设税	1,579,658.22	1,885,713.90
土地使用税	1,474,974.70	1,474,974.70
教育费附加	947,794.94	1,121,342.69
地方教育费附加	631,863.30	747,561.78
印花税	316,478.94	236,044.70
合 计	6,862,711.96	7,402,179.80

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	9,069,572.48	8,099,049.30
业务费	2,809,058.26	1,427,969.39
差旅费	2,171,410.12	3,192,193.18
业务招待费	1,584,175.41	1,488,812.15
调试服务费	1,567,356.99	355,770.74
广告展览费	1,249,595.11	1,182,857.67
三包费	740,071.85	1,644,516.81
运输费	20,901.41	3,737.73
佣金	636,671.51	61,072.25
中介费	516,314.27	119,321.54
其他	1,163,784.70	422,259.55
合 计	21,528,912.11	17,997,560.31

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	25,944,682.69	22,236,272.21
折旧及摊销	6,146,748.19	6,265,818.24
保险费	2,478,904.14	2,469,705.88

项 目	本期数	上年同期数
社会保险费	7,792,112.84	5,593,739.59
业务招待费	2,620,788.76	2,952,059.15
中介服务费	2,200,532.50	1,585,316.74
住房公积金	1,758,470.19	1,620,780.00
差旅费	1,093,508.93	894,237.54
其他	6,786,734.30	6,694,055.85
合 计	56,822,482.54	50,311,985.20

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	30,164,693.34	21,175,224.35
薪酬福利	21,349,179.04	15,367,416.18
折旧及摊销	1,521,071.54	1,308,117.59
其他支出	1,399,054.56	1,354,082.35
合 计	54,433,998.48	39,204,840.47

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,684,481.46	5,294,029.27
减：利息收入	2,097,529.23	2,355,915.98
加：汇兑损益	-385,724.72	424,737.95
银行手续费	204,762.82	233,947.69
合 计	2,405,990.33	3,596,798.93

#### 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]	142,975.00	277,975.00	142,975.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	14,362,158.87	14,285,586.13	12,356,666.16
代扣个人所得税手续费返还	167,376.86	123,683.83	167,376.86
合 计	14,672,510.73	14,687,244.96	12,667,018.02

[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	-27,325.42	-72,831.23
银行理财产品收益	599,279.98	631,277.39
泽州银行分红收益		255,255.00
合 计	571,954.56	813,701.16

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	16,099,906.66	6,366,569.43
合 计	16,099,906.66	6,366,569.43

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-11,144,258.92	-5,631,214.21
合同资产减值损失	-1,352,839.42	-1,255,574.93
合 计	-12,497,098.34	-6,886,789.14

#### 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	72,604.12		72,604.12
合 计	72,604.12		72,604.12

## 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
违约收入	250,267.95	91,676.73	250,267.95
无需支付款项		233,820.61	
其他	391.20	110,682.22	391.20
合 计	250,659.15	436,179.56	250,659.15

## 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
盘亏损失	237,768.20		237,768.20
赔偿款	140,000.00		140,000.00
税收滞纳金	38,621.29		38,621.29
非流动资产毁损报废损失	1,147.92	2,031.72	1,147.92
其他	8,639.48	28,257.65	8,639.48
合 计	426,176.89	30,289.37	426,176.89

## 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	5,316,041.97	293,875.39
递延所得税费用	1,440,196.89	213,756.69
合 计	6,756,238.86	507,632.08

### (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	105,708,199.74	67,151,384.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,856,229.96	10,072,707.64
子公司适用不同税率的影响	-4,086.25	613,818.31

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	4,098.81	-27,363.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	661,944.11	796,310.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,125,135.33	-9,310,591.19
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	2,200,013.79	2,828,945.32
研发费加计扣除的影响	-7,836,826.23	-4,466,194.44
所得税费用	6,756,238.86	507,632.08

### (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	10,676,958.08	13,179,826.02
利息收入	2,097,529.23	2,355,915.98
押金保证金	3,193,200.00	680,000.00
代收人才奖励基金	1,600,000.00	250,000.00
收到垫付及逾期租金	19,793,997.28	
其他	867,904.69	571,386.76
合 计	38,229,589.28	17,037,128.76

#### 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	10,886,778.18	8,126,558.82
管理费用中的付现支出	13,767,934.23	13,178,342.80
研发费用中的付现支出	1,732,952.17	1,040,580.83
支付受限保证金净额	44,011,465.50	15,033,397.65
押金保证金	1,175,000.00	1,015,000.00
代付人才奖励基金	2,000,000.00	125,000.00
银行手续费	229,314.88	233,947.69

项 目	本期数	上年同期数
其他	759,198.92	1,541,921.88
合 计	74,562,643.88	40,294,749.67

### 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	98,951,960.88	66,643,752.16
加: 资产减值准备	-3,602,808.32	520,219.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,795,210.53	15,862,395.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,226,469.63	1,182,985.12
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)	-72,604.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,147.92	2,031.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,262,027.86	5,718,767.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-571,954.56	-813,701.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,440,196.89	213,756.69
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)	-304,455,911.12	-63,408,857.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	128,185,323.78	-194,821,517.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	242,129,184.42	118,808,103.23
其他	2,425,582.95	2,928,725.56
经营活动产生的现金流量净额	183,713,826.74	-47,163,339.23
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期数	上年同期数
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	530,620,763.52	227,008,682.17
减: 现金的期初余额	428,981,623.92	279,709,874.47
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	101,639,139.60	-52,701,192.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022. 6. 30	2021. 6. 30
1) 现金	530,620,763.52	227,008,682.17
其中: 库存现金	102,012.18	108,267.30
可随时用于支付的银行存款	530,504,390.77	226,900,414.87
可随时用于支付的其他货币资金	14,360.57	
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	530,620,763.52	227,008,682.17
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	2022. 6. 30	2021. 6. 30
银行承兑汇票保证金	66,750,330.30	56,879,993.20
信用证保证金		2,690,170.00
保函保证金	6,566,277.78	300,000.00
使用受限的银行存款	20,008,000.00	4,708,000.00

小 计	93,324,608.08	64,578,163.20
-----	---------------	---------------

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	504,142,035.51	580,011,059.56
其中：支付货款	504,042,035.51	576,088,559.56
支付固定资产等长期资产购置款	100,000.00	3,922,500.00

(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	66,750,330.30	银行承兑汇票保证金
	6,566,277.78	保函保证金
	20,008,000.00	使用受限的银行存款
应收款项融资	208,999,844.67	质押
固定资产	209,617,857.94	质押
无形资产	25,858,595.37	质押
合 计	537,800,906.06	

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	865,077.40	6.7114	5,805,880.46
欧元	3,885.52	7.0084	27,231.28
应收账款			
其中：美元	1,355,612.21	6.7114	9,098,055.79
欧元	60,739.98	7.0084	425,690.08
应付账款			
其中：欧元	15,966.04	7.0084	111,896.39

### 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	1,413,300.00		100,950.00	1,312,350.00	其他收益	[注 1]
新建年产 25 万台(套) 机柜智能化生产线项目	588,350.00		42,025.00	546,325.00	其他收益	[注 2]
小 计	2,001,650.00		142,975.00	1,858,675.00		

[注 1] 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 2] 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 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
浙江省领军型创新 创业团队资金项目	1,679,708.08		1,679,708.08		其他收益	[注]
小 计	1,679,708.08		1,679,708.08			

[注] 根据浙江省财政厅《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)文件及中共绍兴柯桥区委 绍兴市柯桥区人民政府《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》(区委〔2020〕7号)文件拨入

##### 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
招收退伍士兵、 贫困人口扣减 增值税	113,400.00	其他收益	浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于延续执行自主就业退役士兵和重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知》(浙财税政〔2022〕2号)
华舍街道促进 高质量发展政 策奖励	39,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区市场监督管理局《关于下达 2020 年度第二批柯桥区进一步助力市场主体纾困促进高质量发展(进一步支持激活市场)财政专项资金(加大知识产权扶持力度)的通知》(绍柯财企〔2021〕424

项 目	金额	列报项目	说明
			号)
绍兴市柯桥区就业管理中心企业岗位练兵补贴	20,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区人民政府办公室《关于印发〈柯桥区职业技能提升行动实施方案〉的通知》(绍柯政办发〔2019〕51号)
省重点研发计划项目补助	1,560,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35号)
就业管理中心稳岗补贴	584,023.08	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人民政府征兵办公室《浙江省人力资源和社会保障厅等6部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39号)
首台套保险补偿	2,562,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、中国银保监会浙江监管局《关于公布2021年浙江省制造业首台(套)产品保险补偿项目清单的通知》(浙经信装备〔2021〕233号)
高层次外国专家项目工薪补助经费	126,000.00	其他收益	中共绍兴柯桥区委人才工作领导小组《关于印发〈《关于加快建设新时代“名士之乡”人才强区的若干政策》实施细则〉的通知》(柯人才〔2022〕3号)
2021年度提升时尚创意产业政策补贴	400,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区中国轻纺城建设管理委员会《关于2021年度柯桥区促进经济高质量发展若干意见(提升时尚创意产业、“柯桥优选”品牌建设)的实施细则》(轻管委〔2022〕3号)
示范企业综合奖励	4,403,400.00	其他收益	绍兴市人民政府办公室《关于印发加快推进工业经济高质量发展等五个政策的通知》(绍政办发〔2021〕29号)
资质奖励资金	200,000.00	其他收益	中共柯桥区委办公室《柯桥区人民政府关于印发促进柯桥经济高质量发展若干意见的通知》(区委办〔2021〕73号)
2021促进经济高质量发展奖金	330,000.00	其他收益	绍兴市柯桥区经济和信息化局《关于组织申报2021年度柯桥区促进经济高质量发展财政专项资金项目(创新协作科第二批)的通知》(绍柯经信函〔2022〕4号)
线上培训补贴	38,775.00	其他收益	绍兴市柯桥区人力资源和社会保障局、绍兴市柯桥区财政局《关于做好春节期间柯桥区企业开展线职业技能培训工作的通知》(绍柯人社发〔2021〕11号)
高新财政补贴	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局《关于下达2020年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178号)
省级专利补贴	360.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省市场监督管理局《关于印发市场监管和知识产权专项资金管理办法的通知》(浙财行〔2020〕17号)
增值税即征即退	2,005,492.71	其他收益	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)
中小企业发展奖励	100,000.00	其他收益	中共柯桥区委办公室、柯桥区人民政府《关于印发促进柯桥经济高质量发展若干意见的通知》(区委办〔2021〕73号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	12,682,450.79		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 14,505,133.87 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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	
浙江精源电机有限公司	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

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	95,221,316.42	95,288,757.82
非流动资产	7,223.19	7,223.19
资产合计	95,228,539.61	95,295,981.01
流动负债	640,117.44	639,245.28
非流动负债	4,666,666.95	4,666,666.95
负债合计	5,306,784.39	5,305,912.23
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	89,921,755.22	89,990,068.78
按持股比例计算的净资产份额	35,968,702.09	35,996,027.51

调整事项		
商誉	7,083,037.09	7,083,037.09
内部交易未实现利润		
其他（计提减值准备）	-21,969,633.54	-21,969,633.54
对联营企业权益投资的账面价值	21,082,105.64	21,109,431.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-68,324.66	-160,787.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-68,324.66	-160,787.90
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的联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	2	2
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-244,904.20	-250,877.33
其他综合收益		
综合收益总额	-244,904.20	-250,877.33

### 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
铜陵中海阳公司	-3,485,528.42	-234,999.02	-3,720,527.44
精恒光电公司	-31,195.99	-9,905.18	-41,101.17

## 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

##### 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。

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)5、五(一)7 及五(一)9 之说明。

##### 2. 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 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 62.43%(2021 年 12 月 31 日：49.97%) 源于余额前五名客户，本公司存在一定的信用集中风险。

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	222,215,800.00	226,426,268.87	226,426,268.87		
应付票据	252,970,000.00	252,970,000.00	252,970,000.00		
应付账款	395,914,585.93	395,914,585.93	395,914,585.93		
其他应付款	27,149,412.40	27,149,412.40	27,149,412.40		
小 计	898,249,798.33	902,460,267.20	902,460,267.20		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	242,291,400.00	247,423,339.02	247,423,339.02		
应付票据	200,450,000.00	200,450,000.00	200,450,000.00		
应付账款	356,281,817.77	356,281,817.77	356,281,817.77		
其他应付款	26,397,968.48	26,397,968.48	26,397,968.48		
小 计	825,421,186.25	830,553,125.27	830,553,125.27		

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

截至2021年12月31日,本公司无浮动利率利息的银行借款,不存在因利率变动而导致的重大市场风险。

## 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				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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			95,000,000.00	95,000,000.00
权益工具投资			3,018,268.00	3,018,268.00
(2) 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				
应收款项融资			415,223,374.14	415,223,374.14
持续以公允价值计量的资产总额			513,241,642.14	513,241,642.14

### (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、债权工具投资及银行承兑汇票,采用银行产品购买成本、汇票

票面金额确定其公允价值；权益工具投资为当期取得的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	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. 本公司的合营和联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

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
上海金聚融资租赁有限公司	同一实际控制人
绍兴宝旌复合材料有限公司（原精功（绍兴）复合材料有限公司）	关联人联营企业
浙江宝旌炭材料有限公司（原浙江精功碳纤维有限公司）	关联人联营企业
吉林宝旌炭材料有限公司（原吉林精功碳纤维有限公司）	关联人联营企业
精功（绍兴）复合材料技术研发有限公司	关联人联营企业
浙江精工钢结构集团有限公司	控股股东联营企业
精工工业建筑系统集团有限公司（原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

长江精工钢结构（江苏）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
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
浙江诺派建筑系统有限公司	控股股东联营企业
浙江精工建设集团有限公司	控股股东联营企业
安徽墙煌彩铝科技有限公司	控股股东联营企业
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
精功绍兴太阳能技术有限公司	控股股东关联企业
杭州专用汽车有限公司	原控股股东关联企业
浙江精功汽车销售有限公司	原控股股东关联企业
浙江精功环境技术有限公司	原控股股东关联企业
绍兴智杰科技有限公司	子公司之少数股东

## （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
会稽山绍兴酒股份有限公司	黄酒	242,773.45	746,672.19
杭州专用汽车有限公司	水电费	7,616.24	
浙江精功新能源有限公司	材料及电力		301,152.44
小 计		250,389.69	1,047,824.63

#### （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
绍兴宝旌复合材料有限公司	安装服务	44,070.80	
浙江宝旌炭材料有限公司	配件	117,256.64	
吉林宝旌炭材料有限公司（原吉林精功碳	配件	194,690.27	

纤维有限公司)			
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	建材机械及配件	9,734.51	
长江精工钢结构(江苏)有限公司	建材机械及配件	872,495.88	
精工工业建筑系统有限公司	建材机械及配件	284,230.09	258,712.39
浙江精工钢结构集团有限公司	建材机械及配件		10,176,991.13
	水电费	208,091.74	
浙江精工重钢结构有限公司	材料	637.17	
浙江诺派建筑系统有限公司	配件	3,539.82	
浙江精工汽车销售有限公司	材料		1,345.13
小计		1,734,746.92	10,437,048.65

## 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	精工新材料	房产	198,715.59	140,366.97
本公司	浙江精工钢结构集团有限公司	房产		326,322.38
	精工工业建筑系统有限公司	房产	200,807.33	83,449.54
	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	房产	328,165.72	

## 3. 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	539.81 万元	440.61 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					
	精工工业建筑系统集团有限公司 (原精工工业建筑系统有限公司)	218,880.00	10,944.00	161,565.00	8,078.25
	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	360,982.29	18,049.11	29,500.00	1,475.00

	长江精工钢结构（江苏）有限公司	49,900.00	2,495.00		
	美建建筑系统（中国）有限公司	5,000.00	1,000.00	5,000.00	1,000.00
	浙江精工重钢结构有限公司			11,418.51	2,283.70
	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	280,823.60	29,041.18	60,000.00	18,000.00
	绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	404,242.21	121,272.67	1,151,664.20	322,079.46
	绍兴宝旌复合材料有限公司（原精功（绍兴）复合材料有限公司）	3,480,000.00	688,530.00	3,430,200.00	686,040.00
	浙江精功新能源有限公司	23,839.93	23,839.93	23,839.93	23,839.93
	会稽山绍兴酒股份有限公司	276,384.18	82,915.25	1,248,784.18	819,896.45
	吉林宝旌炭材料有限公司（原吉林精功碳纤维有限公司）	12,019,899.91	2,395,594.98	47,029,999.91	9,405,999.98
	浙江宝旌炭材料有限公司（原浙江精功碳纤维有限公司）	520,000.00	156,000.00	520,000.00	156,000.00
	安徽墙煌彩铝科技有限公司	66,000.00	52,800.00	66,000.00	19,800.00
	浙江诺派建筑系统有限公司	4,000.00	200.00		
小计		17,714,852.12	3,587,582.12	53,742,871.73	11,469,392.77
其他应收款					
	杭州专用汽车有限公司	5,340.00	267.00	188,340.00	9,417.00
	浙江汇金融资租赁有限公司			6,779,746.65	
	浙江精工钢结构集团有限公司	300,000.00	60,000.00	300,000.00	60,000.00
	上海金聚融资租赁有限公司	9,326,753.37	9,326,753.37	27,041,004.00	16,610,590.44
小计		9,632,093.37	9,387,020.37	34,309,090.65	16,680,007.44
合同资产					
	精工工业建筑系统有限公司			14,000.00	700.00
	长江精工钢结构（集团）股份有限公司	76,000.00	3,800.00	82,750.00	4,137.50
	浙江精工重钢结构有限公司			510,436.19	102,087.24
	浙江精工钢结构集团有限公司	1,150,000.00	230,000.00	1,150,000.00	57,500.00
小计		1,226,000.00	233,800.00	1,757,186.19	164,424.74

## 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	110,000.00	110,000.00
	精工工业建筑系统有限公司		152,631.63
	杭州专用汽车有限公司	12,589.76	12,589.76
	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
	浙江宝旌炭材料有限公司	78,850.00	
小 计		334,648.86	408,430.49
合同负债			
	精工工业建筑系统有限公司	228,386.63	
	浙江宝旌炭材料有限公司	226,017.70	115,044.25
	长江精工钢结构(江苏)有限公司		254,265.80
小 计		454,404.33	369,310.05
其他应付款			
	杭州专用汽车有限公司	2,000.00	2,000.00
	精功绍兴太阳能技术有限公司	3,277.00	3,277.00
	浙江精功机电汽车集团有限公司	1,439.29	1,439.29
	浙江精功新能源有限公司	358,685.34	123,674.73
	四川欣蓝公司	20,000,000.00	20,000,000.00
小 计		20,365,401.63	20,130,391.02

## 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

截至资产负债表日，公司无需要说明的或有事项。

## 十一、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。

## 十二、其他重要事项

### (一) 其他

#### 1. 控股股东破产重整事项

控股股东精功集团公司 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。2019 年 9 月 17 日，绍兴市柯桥区人民法院受理精功集团公司的破产重整申请，并指定浙江越光律师事务所为破产管理人。2022 年 5 月 31 日，管理人组织召开重整投资人竞选会议，根据综合评议结果最终确定中建信控股集团有限公司为精功集团等九公司重整投资人。2022 年 6 月 30 日，精功集团公司管理人已与中建信控股集团有限公司签署了《精功集团等九公司重整投资协议》。下一步，管理人将根据《重整投资协议》的具体内容与重整投资人、债权人、出资人的沟通情况，制定《重整计划（草案）》并提交法院及债权人会议进行表决。

截至本财务报表批准报出日，精功集团公司所持公司股份 141,809,800 股（占公司总股本的 31.16%），因为太合汇投资管理（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提供连带责任保证担保及自身在华夏银行杭州分行融资产生欠息等原因被司法冻结及轮候冻结。

截至本财务报表批准报出日，鉴于《重整计划（草案）》债权人会议能否表决通过、柯桥法院能否出具批准裁定存在不确定性，故精功集团公司破产重整能否成功存在重大不确定性，导致其所持有公司 141,809,800 股（占公司总股本的 31.16%）权属及公司实际控制权存在重大不确定。

#### 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%。

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 1,085 万股，占公司总股本的 2.38%，上述质押股份已被司法冻结。

#### 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。山东大海集团有限公司于 2019 年 11 月 25 日召开债权人会议,审议《重整计划(草案)》等事项,并于 2019 年 12 月 3 日获得山东省东营市中级人民法院裁定批准。对有特定财产担保债权在担保物/融资租赁物清算价值范围内全额、优先清偿,还款时间优先于普通债权的偿还时间且最迟不得晚于 2019 年 12 月 31 日。未获优先清偿的部分列入普通债权,按照普通债权的调整及清偿方案清偿,即债权本金中 10 万元以下(含 10 万元)的部分按照 100% 的清偿率一次性现金清偿,清偿时间与普通债权主债权本金超过 10 万元的债权部分一致;普通债权本金中超过 10 万元的部分,按照普通债权主债权本金金额 10% 的比例在 2019 年 12 月 31 日前以现金清偿;未获清偿部分按照 36% 的比例选择信托计划 I,实质通过以资抵债方式实现债权的综合受偿,其余未获清偿部分的债权,债务人不再清偿。

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。

2020年1月，根据债务重组约定，山东大海集团有限公司破产管理人先行支付292.87万元普通债权，其中91.34万元偿还公司与山东大海新能源发展有限公司配件销售应收款余额，剩余201.53万元偿还已支付的风险保证金、代为偿付的租金及追加保证金。

2021年12月3日，山东大海集团管理人已根据《重整计划》规定的清偿方案，对上海金聚融资租赁有限公司申报并经山东大海集团管理人确认的前述光伏装备融资租赁项目债权现金清偿5,635.04万元（其中，上海金聚融资租赁有限公司直租项目清偿款2,930.94万元，上海金聚融资租赁有限公司受让华融金融租赁股份有限公司融资租赁项目清偿款2,704.10万元）。2021年12月30日，公司与上海金聚融资租赁有限公司对直租项目债权清偿款进行了结算，公司共收到上海金聚融资租赁有限公司转付的扣除逾期利息542.39万元后的直租项目清偿款余款2,388.55万元。由于公司与上海金聚融资租赁有限公司就其受让华融金融租赁股份有限公司融资租赁项目的债权清偿款2,704.10万元所涉及的税金尚在协商，截至财务报表批准报出日，上述清偿款本期已收回1,771.42万元，尚有932.68万元尚未完成最终结算。

截至2022年6月30日，公司已支付风险保证金、代为偿付租金及追加保证金合计余额为4,370.11万元。公司管理层预计无法收回，故全额计提坏账4,370.11万元。

### 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,295,889.57	1.44	2,295,889.57	100.00	
按组合计提坏账准备	156,780,237.48	98.56	14,132,375.92	9.01	142,647,861.56
合 计	159,076,127.05	100.00	16,428,265.49	10.33	142,647,861.56

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,921,938.50	3.75	6,921,938.50	100.00	
按组合计提坏账准备	177,462,115.35	96.25	19,657,939.81	11.08	157,804,175.54
合 计	184,384,053.85	100.00	26,579,878.31	14.42	157,804,175.54

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
超能高新材料股份有限公司	2,295,889.57	2,295,889.57	100.00	预计无法收回
小 计	2,295,889.57	2,295,889.57	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	122,975,179.64	6,148,758.99	5.00
1-2年	29,644,120.00	5,928,824.00	20.00
2-3年	2,893,094.52	867,928.35	30.00
3-5年	404,893.70	323,914.96	80.00
5年以上	862,949.62	862,949.62	100.00
小 计	156,780,237.48	14,132,375.92	9.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	122,975,179.64
1-2年	29,644,120.00
2-3年	2,893,094.52
3-5年	2,700,783.27
5年以上	862,949.62
合 计	159,076,127.05

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	6,921,938.50				4,626,048.93			2,295,889.57
按组合计提坏账准备	19,657,939.81	-5,480,563.89				45,000.00		14,132,375.92
合计	26,579,878.31	-5,480,563.89			4,626,048.93	45,000.00		16,428,265.49

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
包头市山晟新能源有限责任公司	2,872,974.50	票据收回+银行存款收回
常州本真光伏科技有限公司	1,700,000.00	设备退回
小计	4,572,974.50	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 45,000.00 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
吉林国兴碳纤维有限公司	72,394,133.12	45.51	3,619,706.66
吉林宝旌炭材料有限公司(原吉林精工碳纤维有限公司)	11,113,999.91	6.99	2,222,799.98
漳州伟伊化纤有限公司	8,096,466.44	5.09	1,617,470.04
吉林凯美克化工有限公司	6,000,000.00	3.77	300,000.00
嵊州市西格玛科技有限公司	5,000,000.00	3.14	250,000.00
小计	102,604,599.47	64.50	8,009,976.68

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,961,050.65	94.83	43,701,050.65	95.08	2,260,000.00
按组合计提坏账准备	2,508,032.75	5.17	1,252,992.27	49.96	1,255,040.48
合计	48,469,083.40	100.00	44,954,042.92	92.75	3,515,040.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	70,455,047.93	91.92	37,725,833.56	53.55	32,729,214.37
按组合计提坏账准备	6,192,004.81	8.08	2,935,482.37	47.41	3,256,522.44
合计	76,647,052.74	100.00	40,661,315.93	53.05	35,985,736.81

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	34,374,297.28	43,701,050.65	100.00	详见本财务报表附注十二(一)1之说明
上海金聚融资租赁有限公司	9,326,753.37			
铁门关市星宇信达纺织有限公司	2,260,000.00			详见本财务报表附注五(一)7(1)之说明
小计	45,961,050.65	43,701,050.65	95.08	

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	2,508,032.75	1,252,992.27	49.96
其中：1年以内	1,211,133.34	60,556.67	5.00
1-2年	9,480.00	1,896.00	20.00
2-3年	4,682.50	1,404.75	30.00
3-5年	468,010.28	374,408.22	80.00
5年以上	814,726.63	814,726.63	100.00
小计	2,508,032.75	1,252,992.27	49.96

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	1,211,133.34
1-2年	1,238,146.00
2-3年	11,011,750.14
3-5年	34,193,327.29
5年以上	814,726.63

合计	48,469,083.40
----	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	145,105.27	1,273.00	40,514,937.66	40,661,315.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-474.00	474.00		
--转入第三阶段		-936.50	936.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-84,074.60	1,085.50	4,375,716.09	4,292,726.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	60,556.67	1,896.00	44,891,590.25	44,954,042.92

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东大海新能源发展有限公司	17,714,250.63	银行存款收回
上海金聚融资租赁有限公司		
浙江汇金融资租赁有限公司	6,679,746.65	银行承兑汇票/银行存款收回
铁门关市星宇信达纺织有限公司		
小 计	24,393,997.28	

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
融资租赁项目保证金及垫付租金	45,961,050.65	70,455,047.93
备用金	246,000.00	74,000.00

押金保证金	434,000.00	2,434,000.00
应收暂付款	125,716.06	390,082.94
租金及水电费	826,793.17	2,558,867.52
其他	875,523.52	735,054.35
合 计	48,469,083.40	76,647,052.74

(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 垫付租金	34,374,297.28	[注]	70.92	43,701,050.65
上海金聚融资租赁 有限公司	融资租赁项目 保证金	9,326,753.37		19.24	
铁门关市星宇信达 纺织有限公司	融资租赁项目 保证金	2,260,000.00	2-3 年	4.66	
绍兴县柯桥中心城 建设管理委员会办 公室	押金保证金	432,000.00	5 年以上	0.89	432,000.00
绍兴县预算外资金 财政专户	其他	256,006.88	3-4 年	0.53	204,805.50
小 计		46,649,057.53		96.24	44,337,856.15

[注] 1-2 年 1,228,666.00 元、2-3 年 8,747,067.64 元、3-4 年 33,725,317.01 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	133,034,633.93	24,738,403.34	108,296,230.59	133,034,633.93	24,738,403.34	108,296,230.59
对联营企 业投资	43,051,741.18	21,969,633.54	21,082,107.64	43,079,066.60	21,969,633.54	21,109,433.06
合 计	176,086,375.11	46,708,036.88	129,378,338.23	176,113,700.53	46,708,036.88	129,405,663.65

(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
精源电机公司						10,200,000.00

精密制造公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
机器人公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新材料公司	296,230.59			296,230.59		14,538,403.34
精恒数据公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
精虹科技公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
小 计	108,296,230.59			108,296,230.59		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	21,109,431.06			-27,325.42	
铜陵中海阳公司	1.00				
精恒光电公司	1.00				
合 计	21,109,433.06			-27,325.42	

(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						
四川欣蓝公司					21,082,105.64	21,969,633.54
铜陵中海阳公司					1.00	
精恒光电公司					1.00	
合 计					21,082,107.64	21,969,633.54

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	707,915,172.06	531,731,560.25	759,125,832.76	613,130,556.23

其他业务	11,429,547.02	6,687,686.42	14,209,498.27	8,054,476.38
合计	719,344,719.08	538,419,246.67	773,335,331.03	621,185,032.61

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

1) 按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
建筑建材专用设备	39,218,356.24	33,554,186.39	157,054,641.38	125,012,630.45
轻纺专用设备	261,337,463.70	222,377,527.53	256,429,412.74	222,149,810.00
太阳能光伏装备	11,575,221.24	11,166,855.60	8,275,265.50	7,446,281.35
碳纤维成套生产线	390,793,703.57	260,863,449.21	332,699,114.02	254,780,874.43
部件及精密加工	4,990,427.31	3,769,541.52	1,127,576.11	1,002,406.96
其他			3,539,823.01	2,738,553.04
小计	707,915,172.06	531,731,560.25	759,125,832.76	613,130,556.23

2) 按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	317,121,468.49	426,426,718.74
在某一时段内确认收入	390,793,703.57	332,699,114.02
小计	707,915,172.06	759,125,832.76

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,800,200.74	8,814,500.45
研发材料	25,189,797.31	17,369,420.11
折旧及摊销	693,806.50	694,716.92
其他支出	635,707.24	95,804.56
合计	38,319,511.79	26,974,442.04

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	-27,325.42	-72,831.23

银行理财产品收益	599,279.98	463,214.02
泽州银行分红收益		255,255.00
合 计	571,954.56	645,637.79

#### 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	71,456.20	
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）	12,499,641.16	
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	599,279.98	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,626,048.93	
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	-174,369.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,376.86	个税手续费返还 16.74万元
小 计	17,789,433.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,622,746.49	
少数股东权益影响额（税后）	736,080.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,430,606.36	

## （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	8.70	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.18	0.18

### 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	96,077,549.34	
非经常性损益	B	14,430,606.36	
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	81,646,942.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,054,535,669.34	
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	专项储备增加引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	2,425,582.95
	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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,103,787,235.49
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.40%

### 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	96,077,549.34
非经常性损益	B	14,430,606.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	81,646,942.98
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	$M = A/L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.18

(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。

浙江精工科技股份有限公司

二〇二二年八月二十日