

证券简称：佳力科技

证券代码：831074

公告编号：2018-020



佳力科技

NEEQ：831074

浙江佳力科技股份有限公司
ZHEJIANG JIALI TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属全资子公司浙江佳力风能技术有限公司（以下简称“佳力风能”）收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733002889、GR201733002474，发证时间：2017年11月13日，有效期：三年。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳力科技	指	浙江佳力科技股份有限公司
佳力风能	指	浙江佳力风能技术有限公司
佳力防爆车辆	指	浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司
佳力德国研发公司	指	浙江佳力德国科技研发有限公司英文名称为 Zhejiang Jiali Technology Development and Research GmbH Germany
贝欧科技	指	德国贝欧科技有限公司 德文名称: Beotechnic GmbH
佳力斯韦姆新能源	指	杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司
佳力投资	指	杭州佳力投资管理有限公司
杭州丽荣	指	杭州丽荣贸易有限公司
国电联合动力	指	国电联合动力技术有限公司及其下属子公司
金风科技	指	金风科技股份有限公司及其下属子公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	公司现行有效的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人龚政尧、主管会计工作负责人龚燕飞及会计机构负责人（会计主管人员）龚潜海保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 第五届董事会第九次会议决议、第五届监事会第五次会议决议、公司 2018 年半年度报告原件； 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2018 年半年度财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江佳力科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIALI TECHNOLOGYCO., LTD JLKJ
证券简称	佳力科技
证券代码	831074
法定代表人	龚政尧
办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈汉生
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-82565063
传真	0571-82565062
电子邮箱	shs@jlkjgroup.com
公司网址	www.jlkjgroup.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇，311241
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-04-25
挂牌时间	2014-08-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造业-341 锅炉及原动设备-3415 风能原动设备制造
主要产品与服务项目	风电设备铸件、石油储运离心泵的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	106,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	龚政尧
实际控制人及其一致行动人	龚政尧、龚潜海、龚燕飞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913300002557011594	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇	否
注册资本（元）	106,160,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,044,476.80	96,709,264.25	12.75%
毛利率	-2.51%	12.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,504,798.89	12,560,631.93	-255.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,233,938.28	-3,678,294.28	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.83%	2.53%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.76%	-0.74%	-
基本每股收益	-0.18	0.12	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	738,298,499.79	752,041,915.92	-1.83%
负债总计	348,322,567.91	342,503,720.38	1.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	393,766,715.06	413,376,427.49	-4.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.89	-4.74%
资产负债率（母公司）	12.44%	14.99%	-
资产负债率（合并）	47.18%	45.54%	-
流动比率	124.59%	127.26%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,813,904.53	35,109,512.40	-94.83%
应收账款周转率	0.47	0.38	-
存货周转率	0.96	0.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.83%	-8.42%	-

营业收入增长率	12.75%	-20.01%	-
净利润增长率	-255.41%	386.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	106,160,000.00	106,160,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		11,992,959.91		
营业利润	-399,796.28	11,593,163.63		
营业外收入	15,106,151.29	3,059,300.57		
营业外支出	126,974.59	73,083.78		
持续经营净利润	12,567,972.69	13,778,267.64		
终止经营净利润	-	-1,210,294.95		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于通用设备制造业，是专门从事风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产和销售的企业。拥有自主知识产权，集研发、生产、销售于一体的专业大型风力发电机组零部件企业，主要生产兆瓦级大型风力发电机组用轮毂、底座、轴及轴承座、梁等铸件产品；公司生产工序完整，覆盖模具制造、毛坯铸造、机加工和表面处理全部生产流程。报告期内，公司开展主营业务的关键资源要素包括：

1、技术优势，公司拥有省级技术中心、二个省级研发中心、二个国家级高新技术企业、一个国家级博士后工作站；

2、知识产权资源丰富，发展迅速，截止报告期末，公司累计授权专利 55 项，其中，发明专利 11 项，实用新型专利 44 项。

3、优秀的人才资源，报告期末，公司拥有研发人员 40 余人，硕士以上学历研发人员 4 人；

4、完善的有效营销体系，公司在全国范围内建立了完善的营销网络，同时通过外贸部门开展对外销售工作，成立由销售部、研发人员组成的市场开发和售后服务队伍，确保了新产品的市场推广和产品售后质量保障。

公司的运营模式是以风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产、销售与服务为核心，根据客户要求对产品设计与技术研发，采用“以销定产”的方式组织物资采购、产品生产经营活动，并以此获取销售收入、利润及现金流。公司凭借技术研发优势以及优质的产品提高客户忠诚度，在稳固现有优质客户的基础上持续拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 10,904.45 万元，与去年同期相比，增长 12.75%，主要受国内风电场弃风限电下降，国内风电新增装机复苏，风电铸件订单增加，风电铸件产品销量增加，以及普通铸件销量增加所致；营业成本 11,139.09 万元，因报告期内销售收入增加导致营业成本相应增加，以及受原材料价格上涨和铸件产能利用率不足的影响铸件成本单价增加导致和去年同期相比，增长了 31.77%；毛利率-2.51%，因报告期内原材料价格上涨、风电铸件的产能利用率不足，固定成本增加，导致和去年同期相比，毛利率大幅下降；归属于挂牌公司的净利润-1,950.48 万元，受报告期内营业成本增加，毛利率下降，与去年同期相比，下降了 255.29%。报告期末，公司资产总额 73,829.85 万元，较 2017 年末下降 1.83%；负债总额 34,832.26 万元，较 2017 年末增长 1.70%；归属于母公司所有者的股东权益 39,376.67 万元，较 2017 年末下降 4.74%，系报告期亏损所致。经营活动产生的现金流量净额 181.39 万元，因主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致，与去年同期相比，下降 94.83%。

（二）业务经营情况

报告期内，受国内“三北”地区弃风限电持续改善，国内风电装机投资增长以及公司积极拓展非风电铸件客户的影响，公司营业收入有所增长，通过经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，加大低风速、海上风电铸件产品和普通铸件的研发力度，积极拓展和优化市场布局，加强国外风电铸件和注塑机等普通铸件客户的开发，为公司的持续发展和风电产业的健康发展打下基础。与此同时，公司持续进行了管理改善与提升，不断建立并完善内部控制制度，建立健全公司的现代企业管理体系。1、内控制度建设：报告期内，公司进一步规范公司治理，强化内部控制制度建设。内控制度的不断完善，有效

预防和降低各类风险发生的可能性，同时也增强了公司的长期可持续发展能力。2、人力资源建设：公司持续加强人力资源的开发和建设，积极培养、吸引及稳定优秀人才，以适应公司经营发展需要，确保公司知识产权的安全。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，并强化对现有员工特别是骨干与核心岗位员工的岗位培训。根据不同岗位的设置需求，制定出相应的培训计划，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到理想的工作效果。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立了灵活的选人用人机制，引进了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型人才。3、业务发展：加大客户开发和新产品开发力度，加强公司在管理水平、销售能力、技术创新能力和为客户服务意识等能力方面的提升。在困难面前积极完善业务模式和管理创新，加大营销力度，使公司的市场竞争力稳步提升。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、受风电行业波动影响的风险 风电行业的调整周期存在不确定性，会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：公司将加大研发投入、引进专业人才、提升产品技术含量、加强成本控制和管理工作，从而提高公司的核心竞争力，稳固市场地位。2018年公司通过加大风电铸件新产品开发、非风电铸件客户的开发，提高风电铸件新产品、普通铸件的订单，进一步减少风电行业的调整的不确定性。

2、产业政策调整的风险 风电产业发展与产业政策扶持力度关联度较高，产业政策变动和调整将直接影响该行业未来发展速度和空间。

应对措施：公司将实施风电铸件和普通机械产品铸件并举的经营，减轻风电产业政策调整的冲击。

3、销售客户相对集中的风险 受风电整机制造行业以及石油储运离心泵行业高集中度的影响，公司前五大客户的销售总额占当期营业收入的比例较高，客户的集中度较高。

应对措施：公司为应对该风险，通过不断的技术提升、质量提升，与核心客户之间逐渐建立了稳定的、相互依赖的长期合作关系，使公司虽然面临客户相对集中的风险，但仍能够健康稳定的发展。通过加大客户的开发力度，进一步减低大客户的依赖度。

4、主要原材料价格波动的风险 公司生产经营所需的主要原材料为生铁、废钢，采购价格受国际铁矿石价格和石油价格影响，若未来由于各方面因素导致原材料采购价格出现较大波动，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司通过内部挖潜、工艺优化提高工艺出品率和产品合格品率，加强技术创新和管理创新，实施多种成本控制和管理办法，努力降低原材料成本对公司产品毛利率的不利影响。

5、税收及财政补贴政策风险 公司及子公司佳力风能于2017年11月13日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受减按15.00%的税率征收企业所得税的优惠。同时，公司享受的政府补助占比也较高，未来，若公司不能持续取得高新技术企业资格，或国家调整相关税收政策，或财政补贴政策调整，将会给公司的税负、经营业绩带来一定的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司的业务规模，减少公司对税收优惠政策的依赖，同时加强公司持续创新能力，确保公司符合高新技术企业的要求。

6、应收账款发生坏账的风险 截至报告期末，公司应收账款账面余额为23,426.68万元，其中账龄在1年以内(含1年)的应收账款占74.87%。如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益，同时公司已将应收账款回收与绩效考核挂钩，未来将进一步加强应收账款的管理水平，及时收回应收款。2018年下半年公司将进一步加大了应收账款的回收力度。

7、实际控制人控制风险 本公司的实际控制人龚政尧、龚潜海、龚燕飞，截至本期末合计直接持有公司 66.25%的股权。尽管本公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》和《佳力科技防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易决策制度等相关制度，防止和杜绝控股股东、实际控制人利用其控股地位作出不利于公司和其他股东利益的决策或行为。但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免和重大资本支出、发展战略等生产经营决策等施加重大影响，存在实际控制人控制的风险。

应对措施：公司通过在《公司章程》中关联交易回避的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等管理制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

8、外协加工风险 由于机加工设备投资量较大，受公司融资渠道和资金规模的影响，公司没有投资配套风电铸件全部的机加工设备，公司部分风电设备铸件产品的机加工工序需要通过外协企业完成。同时，为了提高生产效率，公司铸件产品的部分打磨清理工序也通过外包方式完成。虽然公司在选择外协加工单位时已对其加工单位的加工能力进行了严格的考核，并对加工流程进行实地监测，对加工结果进行全面检测，目前外协加工未发生严重的产品质量问题或延误交货问题，但随着公司经营规模不断扩大，仍不能完全排除因外协加工导致质量事故或不能按时交货等事件的发生。

应对措施：2017 年末公司投资建设的海上风电加工车间完成建设，采购了部分机加工设备，公司通过工艺革新，提供自身机加工能力和加大对外协机加工企业的质量管控，降低外协加工的风险。

9、新产品试制开发风险 风电设备铸件属定制性产品，铸件企业一般先要获得整机厂的新产品试制订单，试制成功并经检验合格后，才能获得整机厂的批量订单。因此，新产品的试制开发是公司未来发展的基础。如果公司试制开发的产品无法与主流整机厂商配套，或者无法获得客户认同，则公司将面临一定风险。

应对措施：公司通过加大人才引进，新工艺、新材料的开发，实施新产品开发的项目制，严格做好新产品的质量管控，降低新产品试制开发的风险。

10、2018 年上半年归属于挂牌公司股东的净利润下降的风险 近年受国内风电场弃风限电影响，国内风电新增装机减少，造成风电铸件订单减少，风电铸件产品销量减少，虽然公司报告期与去年同期相比，营业收入有所增长，但受报告期内原材料价格上涨、风电铸件的产能利用率仍显不足，固定成本增加，导致和去年同期相比，毛利率大幅下降；归属于挂牌公司股东的净利润显著下降，存在较大的经营波动风险。

应对措施：2018 年下半年公司经营管理层将以公司发展战略和经营计划为指导，加大低风速、海上风电铸件产品和普通机械产品铸件新产品研发力度，积极拓展和优化市场布局，加强国外风电铸件客户和普通铸件客户的开发力度，提高产能利用率、积极与客户协商产品价格的合理提高，随着国内弃风现象的持续改善，风电装机的快速增长，风电铸件订单将快速增长，公司的经营业绩将得到改善。

四、 企业社会责任

浙江佳力科技股份有限公司为弘扬中华民族扶贫济困的传统美德，历年来积极支持萧山慈善事业，奉献爱心，回报社会，共创和谐社会；同时公司积极参加萧山区百强企业帮扶结对活动。

在追求经济效益的同时，公司积极为社会提供就业岗位、依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	18,740,000.00	2,120,361.93
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	82,360,000.00
6. 其他	-	
总计	169,200,000.00	84,480,361.93

(二) 承诺事项的履行情况

在申请挂牌时公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出如下承诺：

1. 为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人龚政尧、龚潜海、龚燕飞出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人目前从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存

在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1）、本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。 2）、本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。 3）、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2. 公司董事、监事、高级管理人员签署出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3. 公司股东做出了《关于所持股份转让限制及股权纠纷的声明》，承诺所持有的公司股份没有用于任何目的的质押，没有被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结及采取其他强制措施，没有其他任何形式的转让受限情形，也不存在股权纠纷或其他潜在纠纷等；不存在与其他人之间的股权纠纷情形，不存在为他人代持情形；不存在尚无了解的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件；没有获得公司所提供的债务担保。

4. 公司董事、公司监事、高级管理人员在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

以上承诺人在报告期内均严格履行承诺，未有违背事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	34,976,810.00	4.74%	银行承兑、保函保证金、贷款保证金
固定资产	抵押	117,785,764.35	15.95%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	36,493,788.90	4.94%	银行贷款抵押
投资性房地产	抵押	4,598,468.30	0.62%	银行贷款抵押
总计	-	193,854,831.55	26.25%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	51,996,850	48.98%	109,150	52,106,000	49.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,899,325	16.86%	-315,750	17,583,575	16.56%	
	董事、监事、高管	434,425	0.41%	0	434,425	0.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	54,163,150	51.02%	-109,150	54,054,000	50.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,143,975	49.12%	606,750	52,750,725	49.69%	
	董事、监事、高管	1,303,275	1.23%	0	1,303,275	1.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,160,000.00	-	0	106,160,000.00	-	
普通股股东人数							302

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚政尧	32,622,300	291,000	32,913,300	31.00%	24,684,975	8,228,325
2	龚潜海	23,368,000	0	23,368,000	22.01%	17,526,000	5,842,000
3	龚燕飞	14,053,000	0	14,053,000	13.24%	10,539,750	3,513,250
4	薛丽霞	2,959,000	0	2,959,000	2.79%	0	2,959,000
5	孙伟民	2,307,000	-277,000	2,030,000	1.91%	0	2,030,000
合计		75,309,300	14,000	75,323,300	70.95%	52,750,725	22,572,575

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：龚潜海、龚燕飞系第一大股东龚政尧之子、之女，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

龚政尧先生：现任公司董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1950年出生，大专学历，高级经济师。1973年2月至1982年12月任萧山围垦指挥部工程组、机修组技术员、组长，1983年1月至1996年3月任萧山工程机械厂、萧山管道油泵厂厂长，1996年4月至2000年11月任萧山佳力管道油泵制造有限公司董事长兼总经理，2000年12月至2004年11月任浙江佳力科技发展有限公司董事长兼总经理，2004年12月至2015年12月任浙江佳力科技股份有限公司董事长、总经理。2016年1月起任浙江佳力科技股份有限公司董事长。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、龚政尧先生：详见“第六节股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

2、龚潜海先生：现任公司副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，大学本科学历。2004年7月至2004年11月任浙江佳力科技发展有限公司董事，2004年12月至2013年11月任浙江佳力科技股份有限公司董事；2013年12月至2015年12月任浙江佳力科技股份有限公司副董事长。2016年1月起任浙江佳力科技股份有限公司副董事长、总经理。

3、龚燕飞女士：现任公司财务总监，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，本科学历。2000年7月至2004年10月任浙江大学第一附属医院财务部会计，2004年12月至2005年1月任浙江佳力科技股份有限公司财务会计，2005年2月至2012年3月任浙江佳力德国科技研发中心有限公司财务会计，2012年4月起任浙江佳力科技股份有限公司财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
龚政尧	董事长	男	1950-12-02	大专	2016年12月13日至2019年12月12日	是
龚潜海	副董事长兼总经理	男	1979-06-17	大学	2016年12月13日至2019年12月12日	是
沈国军	董事	男	1973-09-28	大专	2017年9月13日至2019年12月12日	是
沈汉生	董事、副总经理兼董事会秘书	男	1967-08-26	大专	2016年12月13日至2019年12月12日	是
赵方	董事	女	1984-02-17	硕士	2016年12月13日至2019年12月12日	是
潘振芳	监事会主席	女	1981-05-29	大专	2016年12月13日至2019年12月12日	是
高峰	监事	男	1979-10-05	大学	2016年12月13日至2019年12月12日	否
方纪红	监事	男	1961-09-23	大专	2016年12月13日至2018年1月24日	否
孔国军	监事	男	1985-11-20	大学	2018年1月24日至2019年12月12日	是
王思飞	副总经理	男	1963-11-14	高中	2016年12月13日至2019年12月12日	是
龚燕飞	财务总监	女	1976-12-29	大学	2016年12月13日至2019年12月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

龚政尧、龚潜海系父子关系，龚政尧、龚燕飞系父女关系，龚燕飞、龚潜海系姐弟关系，龚潜海、赵方系夫妻关系，其余董监高与控股股东、实际控制人相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

龚政尧	董事长	32,622,300	291,000	32,913,300	31.00%	0
龚潜海	副董事长兼总经理	23,368,000	0	23,368,000	22.01%	0
沈国军	董事	565,900	0	565,900	0.53%	0
沈汉生	董事、副总经理兼董 事会秘书	561,900	0	561,900	0.53%	0
王思飞	副总经理	609,900	0	609,900	0.57%	0
龚燕飞	财务总监	14,053,000	0	14,053,000	13.24%	0
合计	-	71,781,000	291,000	72,072,000	67.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方纪红	职工监事	离任	无	因工作调动原因
孔国军	无	新任	职工监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

职工代表监事孔国军先生简历：中国国籍、无境外永久居留权，1985年出生，大学学历，企业人力资源管理师，2008年9月至2011年3月任浙江万丰企业集团制药有限公司总经办科员，2011年3月至2015年6月任浙江万丰企业集团制药有限公司总经办主任，2015年6月至2017年6月任浙江万丰企业集团制药有限公司董事、总经办主任，2017年6月至今任浙江佳力科技股份有限公司办公室主任，2018年1月起任浙江佳力科技股份有限公司职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	47
生产人员	272	281
销售人员	21	22
技术人员	48	49
财务人员	20	18
员工总计	407	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	33	36
专科	82	80
专科以下	288	297
员工总计	407	417

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进：截至报告期末，公司在职职工 417 人，较报告期初增加 10 人，主要系报告期内增加生产人员和技术开发人员。公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训：公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

3、员工薪酬政策：员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	51,851,810.35	48,315,079.17
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.2	229,302,943.49	234,571,786.31
预付款项	6.3	4,365,930.67	2,805,164.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	2,259,034.68	11,202,059.87
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	115,295,762.96	101,485,156.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	2,065,733.84	2,480,939.18
流动资产合计		405,141,215.99	400,860,186.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	6.7	4,598,468.30	4,790,166.38
固定资产	6.8	285,878,589.17	302,922,535.57
在建工程	6.9	24,502.24	0
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.10	36,534,655.30	36,997,868.80
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.11	6,121,068.79	6,471,159.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		333,157,283.80	351,181,729.92
资产总计		738,298,499.79	752,041,915.92
流动负债：			
短期借款	6.12	147,880,000.00	148,880,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	6.13	166,805,703.36	152,776,336.97
预收款项	6.14	1,962,849.33	3,089,940.24
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.15	6,735,758.74	6,222,626.92
应交税费	6.16	410,405.90	2,279,770.99
其他应付款	6.17	1,382,995.75	1,755,488.41
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		325,177,713.08	315,004,163.53
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	6.18	23,144,854.83	27,499,556.85
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,144,854.83	27,499,556.85
负债合计		348,322,567.91	342,503,720.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.19	106,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.20	148,009,410.59	148,009,410.59
减：库存股		-	-
其他综合收益	6.21	-832,319.66	-727,406.12
专项储备		-	-
盈余公积	6.22	22,162,661.78	22,162,661.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.23	118,266,962.35	137,771,761.24
归属于母公司所有者权益合计		393,766,715.06	413,376,427.49
少数股东权益		-3,790,783.18	-3,838,231.95
所有者权益合计		389,975,931.88	409,538,195.54
负债和所有者权益总计		738,298,499.79	752,041,915.92

6 法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,704,941.42	18,654,939.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.40	30,567,478.40	61,861,433.97
预付款项		2,153,869.68	743,395.72
其他应收款	6.41	36,231,273.94	10,688,103.33
存货		25,040,205.38	21,180,286.22
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		99,697,768.82	113,128,158.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		182,248,855.41	182,248,855.41
投资性房地产		22,063,359.89	22,833,551.57
固定资产		17,585,705.80	18,379,457.08
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		40,866.40	59,145.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,052,223.46	2,386,905.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		224,991,010.96	225,907,915.56
资产总计		324,688,779.78	339,036,074.27
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		11,106,407.72	16,499,663.44
预收款项		1,891,721.33	2,034,940.24
应付职工薪酬		1,636,028.78	2,228,470.72
应交税费		361,211.14	1,360,281.70
其他应付款		552,414.20	847,225.92
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,547,783.17	32,970,582.02
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		14,853,921.99	17,858,816.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,853,921.99	17,858,816.43
负债合计		40,401,705.16	50,829,398.45
所有者权益：			
股本		106,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		147,848,150.95	147,848,150.95
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,162,661.78	22,162,661.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,116,261.89	12,035,863.09
所有者权益合计		284,287,074.62	288,206,675.82
负债和所有者权益合计		324,688,779.78	339,036,074.27

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		109,044,476.80	96,709,264.25
其中：营业收入	6.24	109,044,476.80	96,709,264.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		132,599,975.36	101,890,323.55
其中：营业成本	6.24	111,390,943.39	84,537,311.62
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	6.25	1,084,510.97	1,643,688.83
销售费用	6.26	6,284,859.30	5,910,809.31
管理费用	6.27	6,591,337.33	7,949,773.32
研发费用	6.28	4,464,479.02	4,705,284.04
财务费用	6.29	5,046,815.28	4,575,523.04
资产减值损失	6.30	-2,262,969.93	-7,432,066.61
加：其他收益	6.31	1,391,807.58	3,521,807.58
投资收益（损失以“-”号填列）	6.32	-	1,259,455.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.33	85,276.90	11,992,959.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,078,414.08	11,593,163.63
加：营业外收入	6.34	3,011,454.44	3,059,300.57
减：营业外支出	6.35	101,316.11	73,083.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,168,275.75	14,579,380.42

减：所得税费用	6.36	363,552.34	2,011,407.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-19,531,828.09	12,567,972.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-19,531,828.09	13,778,267.64
2. 终止经营净利润		-	-1,210,294.95
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-27,029.20	7,340.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		-19,504,798.89	12,560,631.93
六、其他综合收益的税后净额		-30,435.57	145,780.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-104,913.54	362,157.30
（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		-104,913.54	362,157.30
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		-104,913.54	362,157.30
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,477.97	-216,376.86
七、综合收益总额		-19,562,263.66	12,713,753.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,609,712.43	12,922,789.23
归属于少数股东的综合收益总额		47,448.77	-209,036.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	0.12
（二）稀释每股收益		-0.18	0.12

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	6.43	13,890,687.39	29,101,528.43
减：营业成本	6.43	9,025,530.54	24,641,356.86
税金及附加		165,238.79	304,466.13
销售费用		3,447,283.93	2,351,483.79
管理费用		2,798,988.74	3,434,150.48

研发费用		1,291,579.95	1,554,644.23
财务费用		271,371.91	435,637.74
其中：利息费用		274,895.85	519,130.57
利息收入		9,553.86	93,666.56
资产减值损失		4,507,470.66	-4,395,949.45
加：其他收益		42,000.00	2,055,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-8,391,997.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	12,046,850.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,574,777.13	6,485,591.96
加：营业外收入		3,011,174.44	3,037,180.72
减：营业外支出		21,316.11	2,831.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,584,918.80	9,519,941.52
减：所得税费用		-665,317.60	1,427,991.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,919,601.20	8,091,950.29
（一）持续经营净利润		-3,919,601.20	8,091,950.29
（二）终止经营净利润		-	-
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		-3,919,601.20	8,091,950.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.08
（二）稀释每股收益		-0.04	0.08

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		114,464,164.68	163,753,653.00
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		1,267,782.29	1,228,312.46
收到其他与经营活动有关的现金	6.37	1,033,639.56	3,970,197.99
经营活动现金流入小计		116,765,586.53	168,952,163.45
购买商品、接受劳务支付的现金		82,029,339.46	90,454,223.02
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		-	-
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		17,362,661.48	18,950,856.29
支付的各项税费		3,443,802.45	14,870,394.63
支付其他与经营活动有关的现金	6.37	12,115,878.61	9,567,177.11
经营活动现金流出小计		114,951,682.00	133,842,651.05
经营活动产生的现金流量净额		1,813,904.53	35,109,512.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,845,276.90	33,762,569.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	16,219,383.20
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,845,276.90	49,981,952.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,190,849.33	11,767,152.27
投资支付的现金		-	-
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		3,190,849.33	11,767,152.27
投资活动产生的现金流量净额		6,654,427.57	38,214,800.04

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		170,580,000.00	147,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		170,580,000.00	147,700,000.00
偿还债务支付的现金		171,580,000.00	127,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,904,870.76	103,277,909.16
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		11,560,000.00	-
筹资活动现金流出小计		187,044,870.76	230,977,909.16
筹资活动产生的现金流量净额		-16,464,870.76	-83,277,909.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,730.16	137,212.97
五、现金及现金等价物净增加额		-8,023,268.82	-9,816,383.75
加：期初现金及现金等价物余额		24,898,269.17	43,356,866.85
六、期末现金及现金等价物余额		16,875,000.35	33,540,483.10

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		18,431,972.41	48,966,604.54
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		842,330.75	7,870,775.47
经营活动现金流入小计		19,274,303.16	56,837,380.01
购买商品、接受劳务支付的现金		16,984,373.36	14,403,461.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,717,708.83	5,986,730.89
支付的各项税费		1,666,647.28	6,739,960.44
支付其他与经营活动有关的现金		17,834,392.84	3,377,797.36
经营活动现金流出小计		41,203,122.31	30,507,949.95
经营活动产生的现金流量净额		-21,928,819.15	26,329,430.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	18,400,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,760,000.00	33,762,569.11
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		9,760,000.00	52,162,569.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		506,283.05	28,962.24

付的现金			
投资支付的现金		-	-
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		506,283.05	28,962.24
投资活动产生的现金流量净额		9,253,716.95	52,133,606.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		274,895.85	99,210,681.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		274,895.85	109,210,681.25
筹资活动产生的现金流量净额		-274,895.85	-89,210,681.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,538.24
五、现金及现金等价物净增加额		-12,949,998.05	-10,749,182.56
加：期初现金及现金等价物余额		18,478,129.47	22,160,000.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,528,131.42	11,410,817.71

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1.1 2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益；在“净利润”之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

1.2根据财政部《关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

浙江佳力科技股份有限公司 2018 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“佳力科技”、“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府浙政股【2004】7号文批准，在原浙江佳力科技开发有限公司基础上整体改制设立，由龚政尧等8位自然人和上海申赛机电控制技术有限公司共同发起设立的股份有限公司，股本总额为6,700万股（每股人民币1元）。公司于2004年12月20日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001011061的企业法人营业执照，统一社会信用代码为913300002557011594，注册地在浙江省杭州市萧山区瓜沥镇，现公司注册资本为10,616万元。总部办公地：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇。

2014年8月20日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码：831074，基础层，公司注册资本为8,650万元。根据公司2015年第二次临时股东大会决议，增加注册资本人民币1,966万元，变更后的注册资本为人民币10,616万元。该事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月9日出具信会师报字[2015]第610241号验资报告。

截至2018年6月30日，公司注册资本为10,616万元，总股本为10,616万股（每股人民币1元）。

公司主要从事风力发电设备部件、石油化工设备、泵、环保设备、燃气设备、工程机械、托运设备及相关产品的研究、开发、设计、制造；经营进出口业务。

本公司的最终控制方是龚政尧、龚潜海、龚燕飞。

本公司2018半年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“7-2：本公司的子公司情况”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日批准报出。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报

表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除

减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其

他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款前五名金额应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50

3年以上	100	100
------	-----	-----

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊

销。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.18 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定

提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司签定销售合同，生产部门按照合同约定进行生产，销售部门根据客户要求开发货通知单，货物到达客户单位验收合格后签收。公司收到客户签收的到货确认书后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

4.20.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个

资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 重要会计政策变更

1. 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业

财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益；在“净利润”之下新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

4.24.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.25.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.25.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评

估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.25.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.25.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.25.5 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的

现值。

4.25.6 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.25.7 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.25.8 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.25.9 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。税率为16%、19%。
企业所得税	按应纳税所得额计征。税率为15%、25%、29.17%。
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征。税率为7%。
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征。税率为3%。

注 1：本公司增值税适用 16%税率，按规定扣除进项税额后缴纳，子公司浙江佳力风能技术有限公司根据销售额的 16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司杭州丽荣贸易有限公司根据销售额的 16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。境外子公司浙江佳

力德国科技研发有限公司与德国贝欧科技有限责任公司增值税适用 19%税率。

纳税主体名称	所得税税率
浙江佳力科技股份有限公司	15%
浙江佳力风能技术有限公司	15%
浙江佳力德国科技研发有限公司	29.17%
德国贝欧科技有限责任公司	29.17%
杭州丽荣贸易有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

母公司及子公司浙江佳力风能技术有限公司通过高新技术企业认定，分别取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的 GR201733002889 号、GR201733002474 号高新技术企业证书，自 2017 年起三年内企业所得税减按 15%征收。

境外子公司浙江佳力德国科技研发有限公司与德国贝欧科技有限责任公司 2018 年所得税率为 29.17%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

6-1: 货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	712,751.51	14,584.76
银行存款	16,162,248.84	24,883,684.41
其他货币资金	34,976,810.00	23,416,810.00
合计	51,851,810.35	48,315,079.17
其中：存放在境外的款项总额	1,106,466.35	1,704,612.64

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	34,650,000.00	23,090,000.00
保函保证金	176,810.00	176,810.00
贷款保证金	150,000.00	150,000.00
合计	34,976,810.00	23,416,810.00

6-2: 应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	27,971,961.39	41,762,493.10
应收账款	201,330,982.10	192,809,293.21
合计	229,302,943.49	234,571,786.31

6-2-1、 应收票据分类列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	27,765,074.39	41,762,493.10
商业承兑汇票	206,887.00	
合计	27,971,961.39	41,762,493.10

6-2-2: 应收账款

种 类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	234,266,785.32	100.00	32,935,803.22	14.06	227,020,919.52	100.00	34,211,626.31	15.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	234,266,785.32	100.00	32,935,803.22	14.06	227,020,919.52	100.00	34,211,626.31	15.07

1、按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	175,386,257.55	74.87	8,769,312.88	152,536,605.62	67.19	7,626,830.28
1—2年 (含2年)	34,327,296.80	14.65	6,865,459.36	49,309,888.99	21.72	9,861,977.79

2-3年(含3年)	14,504,399.98	6.19	7,252,199.99	16,903,213.35	7.45	8,451,606.68
3年以上	10,048,830.99	4.29	10,048,830.99	8,271,211.56	3.64	8,271,211.56
合计	234,266,785.32	100.00	32,935,803.22	227,020,919.52	100.00	34,211,626.31

2、 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况

4、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占期末应收账款总额的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司、江苏金风科技有限公司、安阳金风科技有限公司、金风科技河北有限公司、哈密金风风电设备有限公司、陕西金风科技有限公司、新疆金风科技股份有限公司	非关联方	38,126,931.43	1年以内, 1-2年, 3年以上	16.28
国电联合动力技术(连云港)有限公司	非关联方	35,739,428.29	1年以内	15.26
泰瑞机器股份有限公司	非关联方	13,631,639.59	1年以内	5.82
湘电风能有限公司	非关联方	13,579,443.19	1年以内, 1-2年	5.80
国电联合动力技术(保定)有限公司	非关联方	12,366,141.65	1年以内	5.28
合计		113,443,584.15		48.44

6-3: 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,013,770.94	91.93	2,489,802.12	88.76
1至2年(含2年)	196,643.43	4.50	154,356.44	5.50
2至3年(含3年)	2,848.00	0.07	8,338.00	0.30
3年以上	152,668.30	3.50	152,668.30	5.44
合计	4,365,930.67	100.00	2,805,164.86	100.00

2、 期末预付款项金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	时间	占期末预付款项总额的比例(%)
国网浙江杭州市萧山区供电公司	非关联方	1,433,576.06	1年以内	32.84
杭州筑安电力科技有限公司	非关联方	327,600.00	1年以内	7.50
靖江市九洲泵阀制造有限公司	非关联方	150,000.00	1-2年	3.44
义乌市第二石油化工泵厂	非关联方	148,190.00	1年以内	3.39

客户名称	与本公司关系	账面余额	时间	占期末预付款项总额的比例(%)
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	非关联方	147,659.62	1年以内	3.38
合计		2,207,025.68		50.55%

6-4: 其他应收款

6-4-1、其他应收款

种类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,638,364.66	99.96	379,329.98	14.38	12,099,856.55	98.60	897,796.68	7.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,228.32	0.04	22,228.32	100	172,228.32	1.40	172,228.32	100
合计	2,660,592.98	100	401,558.30	15.09	12,272,084.87	100	1,070,025.00	8.72

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,787,983.70	67.76	89,399.22	11,568,237.33	95.60	578,411.87
1-2年(含2年)	555,351.00	21.05	111,070.20	257,226.70	2.13	51,445.40

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年 (含3年)	232,338.80	8.81	116,169.40	12,906.22	0.11	6,453.11
3年以上	62,691.16	2.38	62,691.16	261,486.30	2.16	261,486.30
合计	2,638,364.66	100.00	379,329.98	12,099,856.55	100.00	897,796.68

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 22,228.32 元。

3、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
往来借款		247,058.89
其他	162,062.28	29,355.92
保证金	1,928,230.80	1,481,846.11
押金	27,963.30	233,523.00
代垫款	40,487.19	108,595.27
备用金	184,000.00	116,000.00
代扣代缴社保	317,849.41	68,478.60
出口退税		227,227.08
非流动资产处置款		9,760,000.00
合计	2,660,592.98	12,272,084.87

5、 期末其他应收款中欠款金额前五名：

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末其他应收款总额的比例 (%)
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	非关联方	380,940.00	1年以内, 1-2年以内	14.32
新疆石油管理局有限公司	非关联方	283,380.00	1年以内	10.65
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	253,000.00	1年以内	9.51
湘潭电机股份有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	7.52

中国石化销售有限公司华东分公司	非关联方	150,000.00	2-3 年以内	5.64
合计		1,267,320.00		47.63

6-4-2、应收利息

无

6-5: 存货

1、 存货分类

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	17,712,344.00	1,450,609.30	16,261,734.70	12,728,908.56	1,230,589.09	11,498,319.47
周转材料	4,527,254.99		4,527,254.99	3,972,789.33		3,972,789.33
委托加工物资	18,654,616.89	363,507.16	18,291,109.73	16,281,854.35	405,343.04	15,876,511.31
在产品	50,196,581.74	369,869.05	49,826,712.69	50,871,247.86	973,950.24	49,897,297.62
库存商品	31,674,892.06	5,285,941.21	26,388,950.85	22,410,828.21	5,250,755.45	17,160,072.76
发出商品				3,080,166.12		3,080,166.12
合 计	122,765,689.68	7,469,926.72	115,295,762.96	109,345,794.43	7,860,637.82	101,485,156.61

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,589.09	220,020.21				1,450,609.30
在产品	973,950.24	28,953.67		633,034.86		369,869.05
库存商品	5,250,755.45	494,041.64		458,855.88		5,285,941.21
委托加工物资	405,343.04	28,455.66		70,291.54		363,507.16
合计	7,860,637.82	771,471.18		1,162,182.28		7,469,926.72

6-6: 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预缴税款	263,793.16	263,447.79
待抵扣进项税	1,801,940.68	2,217,491.39
合计	2,065,733.84	2,480,939.18

6-7: 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,987,420.00	7,987,420.00
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

项目	房屋、建筑物	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	7,987,420.00	7,987,420.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,197,253.62	3,197,253.62
2、本年增加金额	191,698.08	191,698.08
(1) 计提或摊销	191,698.08	191,698.08
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,388,951.70	3,388,951.70
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,598,468.30	4,598,468.30
2、期初账面价值	4,790,166.38	4,790,166.38

6-8: 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	195,561,191.10	305,490,462.61	7,808,227.70	25,680,413.24	534,540,294.65
(2) 本期增加金额	447.18	2,157,482.01	32,478.63	975,939.27	3,166,347.09
—购置	447.18	2,157,482.01	32,478.63	975,939.27	3,166,347.09
—在建工程转入					
—自产自用					
—外币报表折算差异					
(3) 本期减少金额				819,461.98	819,461.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
—处置或报废				819,461.98	819,461.98
—转投资性房地产					
(4) 期末余额	195,561,638.28	307,647,944.62	7,840,706.33	25,836,890.53	536,887,179.76
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	43,500,428.89	164,756,713.77	6,649,304.39	16,711,312.03	231,617,759.08
(2) 本期增加金额	4,714,178.86	13,745,493.49	238,920.14	1,375,693.68	20,074,286.17
—计提	4,714,178.86	13,745,493.49	238,920.14	1,375,693.68	20,074,286.17
—外币报表折算差异					
(3) 本期减少金额				683,454.66	683,454.66
—处置或报废				683,454.66	683,454.66
—转入投资性房地产					
(4) 期末余额	48,214,607.75	178,502,207.26	6,888,224.53	17,403,551.05	251,008,590.59
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	147,347,030.53	129,145,737.36	952,481.80	8,433,339.48	285,878,589.17
(2) 期初账面价值	152,060,762.21	140,733,748.84	1,158,923.31	8,969,101.21	302,922,535.57

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司及子公司以账面价值 117,785,764.35 元的固定资产、账面价值 36,493,788.90 元的土地使用权及账面价值 4,598,468.30 元的投资性房地产作为抵押，取得银行借款 147,880,000 元。

2、公司无暂时闲置的固定资产

3、公司无通过融资租赁租入的固定资产

4、公司无通过经营租赁租出的固定资产

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政办公楼	3,485,238.07	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
35KV 变电所	1,190,725.60	正在办理
加工车间一	18,758,827.47	正在办理
加工车间二	17,879,128.36	正在办理

6-9: 在建工程

工程项目	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	2018.06.30
食堂筹建		24,502.24		24,502.24
合计		24,502.24		24,502.24

6-10: 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	44,219,880.00	306,220.52	44,526,100.52
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	44,219,880.00	306,220.52	44,526,100.52
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	7,281,156.84	247,074.88	7,528,231.72
(2) 本期增加金额	444,934.26	18,279.24	463,213.50
—计提	444,934.26	18,279.24	463,213.50
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,726,091.10	265,354.12	7,991,445.22
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	36,493,788.90	40,866.40	36,534,655.30
(2) 期初账面价值	36,938,723.16	59,145.64	36,997,868.80

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司及子公司以账面价值 117,785,764.35 元的固定资产、账面价值 36,493,788.90 元的土地使用权及账面价值 4,598,468.30 元的投资性房地产作为抵押，取得银行借 147,880,000 元。

6-11: 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	40,807,125.27	6,121,068.79	43,141,061.17	6,471,159.17
合计	40,807,125.27	6,121,068.79	43,141,061.17	6,471,159.17

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收账款坏账准备	33,861.1	88,397.36
其他应收款坏账准备	64,199.59	44,300.67
可抵扣亏损	51,823,841.51	51,823,841.51
合计	51,921,902.20	51,956,539.53

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	期末余额	期初余额	备注
2018	509,415.22	509,415.22	
2019	8,924,217.57	8,924,217.57	
2020	3,790,528.12	3,790,528.12	
2021	6,438,473.25	6,438,473.25	
2022	32,161,207.35	32,161,207.35	
合计	51,823,841.51	51,823,841.51	

6-12: 短期借款

项目	2018.06.30	2017.12.31
抵押借款	77,700,000.00	77,700,000.00
保证借款	31,180,000.00	31,180,000.00
抵押兼保证	39,000,000.00	40,000,000.00
合计	147,880,000.00	148,880,000.00

6-13: 应付票据及应付账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据	69,243,701.00	43,820,000.00
应付账款	97,562,002.36	108,956,336.97
合计	166,805,703.36	152,776,336.97

1、应付票据

种类	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

银行承兑汇票	69,243,701.00	43,820,000.00
合 计	69,243,701.00	43,820,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

账 龄	2018.06.30	2017.12.31
1年以内（含1年）	78,073,934.59	94,797,243.17
1—2年（含2年）	12,510,221.11	9,121,843.74
2—3年（含3年）	3,694,091.36	2,239,033.72
3年以上	3,283,755.30	2,798,216.34
合 计	97,562,002.36	108,956,336.97

6-14： 预收账款

账 龄	2018.06.30	2017.12.31
1年以内（含1年）	1,482,697.91	2,851,658.98
1—2年（含2年）	339,003.64	75,466.26
2—3年（含3年）	11,847.78	89,300.00
3年以上	129,300.00	73,515.00
合 计	1,962,849.33	3,089,940.24

6-15： 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	6,081,330.81	16,826,625.36	16,314,742.55	6,593,213.62
离职后福利-设定提存计划	141,296.11	1,049,167.94	1,047,918.93	142,545.12
辞退福利				
合计	6,222,626.92	17,875,793.30	17,362,661.48	6,735,758.74

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,814,701.12	14,813,862.93	14,247,535.43	6,381,028.62
(2) 职工福利费		505,057.88	505,057.88	
(3) 社会保险费	119,347.01	909,178.70	908,201.60	120,324.11
其中：医疗保险费	98,510.48	758,956.76	758,168.11	99,299.13
工伤保险费	9,801.18	65,196.53	66,763.00	8,234.71
生育保险费	11,035.35	85,025.41	83,270.49	12,790.27

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(4) 住房公积金	143,602.00	479,920.00	587,512.00	36,010.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,680.68	118,605.85	66,435.64	55,850.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,081,330.81	16,826,625.36	16,314,742.55	6,593,213.62

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险	130,600.56	1,012,981.62	1,011,776.73	131,805.45
失业保险费	10,695.55	36,186.32	36,142.20	10,739.67
合计	141,296.11	1,049,167.94	1,047,918.93	142,545.12

6-16: 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	332,960.32	1,055,876.09
城市维护建设税	33,583.09	41,735.68
企业所得税	8,430.66	3,359.55
个人所得税	2,593.50	80,292.65
房产税		823,010.99
土地使用税		240,834.31
教育费附加	14,392.76	17,886.72
印花税	8850.4	4,850.52
地方教育费附加	9,595.17	11,924.48
合计	410,405.90	2,279,770.99

6-17: 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
保证金	736,120.50	686,120.50
押金	3,923.27	4,223.27
暂扣款	34,149.53	29,431.84
代扣社保款	97,189.78	
其他	279,427.41	824,879.17
应付利息	232,185.26	210,833.63
合计	1,382,995.75	1,755,488.41

2、无账龄超过一年的大额其他应付款

3、无金额较大的其他应付款

4、应付利息

项目	2018.6.30	2017.12.31
短期借款应付利息	232,185.26	210,833.63
合计	232,185.26	210,833.63

注：公司无已逾期未支付的利息情况

6-18：递延收益

项目/类别	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
政府补助	27,499,556.85		4,354,702.02	23,144,854.83
合计	27,499,556.85		4,354,702.02	23,144,854.83

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关 /与收益相关
年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铸件替代锻件技改项目	2,252,727.52			321,818.16	1,930,909.36	与资产相关
萧山区重点工业技改项目资助	543,226.02			77,603.64	465,622.38	与资产相关
1404 号政府补助项目	91,833.62			28,999.98	62,833.64	与资产相关
萧财企 104 号技改资助	500,596.28			166,865.46	333,730.82	与资产相关
风电金加工技改	205,714.41			68,571.42	137,142.99	与资产相关
重点产业和技术改造项目国债补助	4,192,500.41			429,999.96	3,762,500.45	与资产相关
基础设施建设补助	292,677.00			41,811.00	250,866.00	与资产相关
杭州市重点产业发展资金	1,393,965.16			199,137.96	1,194,827.20	与资产相关
2011 年环境污染治理补助	167,500.00			15,000.00	152,500.00	与资产相关
拆迁补助	9,808,816.43		3,004,894.44		6,803,921.99	与资产相关
120 套 5000KW 以下输油泵技改项目投资补助金	8,050,000.00				8,050,000.00	与资产相关
合计	27,499,556.85		3,004,894.44	1,349,807.58	23,144,854.83	

以下政府补助项目尚未摊销：

根据浙江省财政厅关于下达《2014 年能源自主创新重点产业振兴和技术改造（能源设备）项目中央基建投资预算的通知》，公司于 2014 年 12 月 11 日收到杭州市萧山区财政局拨付的项目投资补助金 8,050,000.00 元，计入递延收益；截止 2018 年 6 月 30 日，由于项目尚未验收，余额 8,050,000.00 元在期末递延收益列示。

6-19：股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,160,000.00						106,160,000.00

6-20: 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本（股本）溢价	148,009,410.59			148,009,410.59
合计	148,009,410.59			148,009,410.59

6-21: 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
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						
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-727,406.12	-30,435.57		-104,913.54	74,477.97	-832,319.66
其他综合收益合计	-727,406.12	-30,435.57		-104,913.54	74,477.97	-832,319.66

6-22: 盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积金	22,162,661.78			22,162,661.78
合 计	22,162,661.78			22,162,661.78

6-23: 未分配利润

项 目	2018 年度 1-6 月	提取或分配比例
期初未分配利润	137,771,761.24	
加: 本期净利润	-19,504,798.89	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	118,266,962.35	

6-24: 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
主营业务收入	108,625,292.64	96,350,387.57
其他业务收入	419,184.16	358,876.68
主营营业成本	111,115,039.20	84,405,409.86
其他业务成本	275,904.19	131,901.76

2、 主营业务（分产品）

项 目	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风电设备铸件	60,212,143.83	66,817,363.60	54,457,663.80	49,355,869.61
其他铸件	35,582,207.46	36,550,643.33	27,022,473.41	24,848,821.32
石油储运离心输油泵	7,490,997.07	4,411,506.44	7,748,591.51	5,393,302.37
防爆叉车	651,513.31	641,740.61	2,198,136.76	1,723,839.95
材料和配件	4,261,481.36	2,516,337.55	4,637,945.22	2,111,051.64
其他	426,949.61	177,447.67	285,576.87	972,524.97
合 计	108,625,292.64	111,115,039.20	96,350,387.57	84,405,409.86

3、 主营业务（分地区）

地 区	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	89,902,805.42	94,158,651.43	85,354,764.25	74,383,861.32
外销	18,722,487.22	16,956,387.77	10,995,623.32	10,021,548.54
合 计	108,625,292.64	111,115,039.20	96,350,387.57	84,405,409.86

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额 (1-6 月)	占当年公司全部营业收入的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司、江苏金风科技有限公司、安阳金风科技有限公司、金风科技河北有限公司、陕西金风科技有限公司	27,054,382.59	24.81
泰瑞机器股份有限公司	17,255,711.90	15.82
日本宇部兴产 KUSANO CO.,LTD	9,183,010.63	8.42
苏士龙能源 SUZLON ENERGY LIMITED	6,867,501.74	6.30
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	4,922,704.55	4.51
合 计	65,283,311.41	59.86

6-25: 税金及附加

项 目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
城市维护建设税	72,496.37	523,930.31
教育费附加	34,911.25	292,866.25
地方教育费附加	16,871.86	81,369.73
房产税	693,041.21	488,350.43
土地使用税	231,292.30	209,027.50
印花税	34,037.98	47,552.81
车船税	1,860.00	
水利建设基金		591.80
合 计	1,084,510.97	1,643,688.83

6-26: 销售费用

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
运输费	1,922,420.92	1,828,989.51
差旅费	1,680,596.19	1,578,373.70
工资	749,314.62	1,086,470.43
技术服务代理费	447,921.03	74,898.33
业务招待费	496,676.10	409,740.50
包装费	326,347.46	292,125.21
报关费	12,664.00	554.31
代理订舱费	190,902.52	211,800.57
招标服务费		276,308.96
业务宣传费	109,319.24	11,716.98
社会保险费	173,608.38	
广告费		33,018.87
展会费	21,509.43	
修理费	12,395.20	51,824.41

其他	141,184.21	54,987.53
合计	6,284,859.30	5,910,809.31

6-27: 管理费用

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
工资薪酬	3,123,174.51	3,086,502.42
累计折旧	845,244.31	1,113,873.71
税金		120,405.18
业务招待费	183,051.24	323,346.06
无形资产摊销	411,932.64	452,640.51
财产保险费	6,404.61	47,483.00
差旅费	151,770.96	132,304.68
修理费	111,744.98	129,926.04
咨询费	23,020.00	306,773.94
材料费	72,671.29	95,074.23
燃料费	187,678.06	135,805.68
办公费	308,449.93	196,976.11
评审辅导费	310,943.40	150,823.47
中介服务费	49,436.05	887,154.32
租赁费		152,950.03
会务费	17,456.31	19,000.00
律师费	115,682.81	57,428.10
加工费		179,215.30
技术服务费		123,889.62
其他	672,676.23	238,200.92
合计	6,591,337.33	7,949,773.32

6-28: 研发费用

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
研究开发费	4,464,479.02	4,705,284.04
其中：人员薪酬	3,140,862.20	1,957,823.65
材料费用	621,372.98	1,424,856.37
折旧及摊销	680,890.41	1,093,865.24
其他相关费用	21,353.43	228,738.78
合计	4,464,479.02	4,705,284.04

6-29: 财务费用

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
利息支出	3,926,222.39	4,629,591.60
减：利息收入	237,886.63	233,001.85
汇兑损益	-219,589.75	111,601.50
其他	1,578,069.27	67,331.79
合计	5,046,815.28	4,575,523.04

6-30: 资产减值损失

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
坏账损失	-1,872,258.83	-5,437,754.39

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
存货跌价损失	-390,711.1	-1,994,312.22
合计	-2,262,969.93	-7,432,066.61

6-31: 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市挂牌中介机构费用补助资金		1,400,000.00	与收益相关
年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铁件替代锻件技改项目	321,818.16	321,818.16	与资产相关
2011 年度萧山区重点工业技改项目资	77,603.64	77,603.64	与资产相关
1404 号政府补助项	28,999.98	28,999.98	与资产相关
萧财企 104 号技改资	166,865.46	166,865.46	与资产相关
风电金加工技改	68,571.42	68,571.42	与资产相关
扩大内需重点产业和技术改造项目国债补助	429,999.96	429,999.96	与资产相关
基础设施建设补助	41,811.00	41,811.00	与资产相关
杭州市重点产业发展资金杭财企(2011) 733 号)	199,137.96	199,137.96	与资产相关
2011 年度环境污染治理补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2016 年杭州市海洋经济发展引导资金		117,000.00	与资产相关
重大科技项目政府补贴		635,000.00	与资产相关
16 年科技进步奖奖励		20,000.00	与资产相关
2017 年市场监督管理局扶持资金	37,000.00		与收益相关
2016 年度市级专利补助	5,000.00		与收益相关
合计	1,391,807.58	3,521,807.58	

6-32: 投资收益

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		1,259,455.44
合计		1,259,455.44

6-33: 资产处置收益

项目	2018年度 1-6月	2017年度 1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	85,276.90	11,992,959.91	85,276.90
其中：固定资产处置利得（损失）	85,276.90	-8,390,316.98	85,276.90
无形资产处置利得（损失）		20,383,276.89	
合计	85,276.90	11,992,959.91	85,276.90

6-34：营业外收入

项目	2018年度 1-6月	2017年度 1-6月
政府补助	3,004,894.44	3,004,894.44
其他	6,560.00	54,406.13
合计	3,011,454.44	3,059,300.57

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补助	3,004,894.44	3,004,894.44	与资产相关
合计	3,004,894.44	3,004,894.44	

6-35：营业外支出

项目	2018年度 1-6月	2017年度 1-6月
公益性捐赠支出	70,000.00	70,000.00
罚款滞纳金支出	10,450.00	3,083.78
其他	20,866.11	
合计	101,316.11	73,083.78

6-36：所得税费用

项目	2018年度 1-6月	2017年度 1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,461.96	773,509.27
递延所得税调整	350,090.38	1,237,898.46
合计	363,552.34	2,011,407.73

6-37：现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
专项补贴、补助款	42,000.00	2,172,000.00
收回往来款、代垫款	753,272.52	1,509,754.01
利息收入	237,367.04	234,367.85
营业外收入	1,000.00	54,076.13
合计	1,033,639.56	3,970,197.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
运输费	2,672,420.92	1,828,989.51
研发支出	642,726.41	1,306,646.16
差旅费	1,082,109.55	1,710,678.38
业务招待费	679,727.34	733,086.56
往来款	3,526,617.96	160,051.53
代理费	648,823.55	286,698.90
材料费	222,259.63	95,074.23
评估审计及咨询费	346,227.55	457,597.41
保险费	80,640.51	47,483.00
宣传费	109,319.24	44,735.85
修理费	124,140.18	181,750.45
中介服务费	122,901.88	887,154.32
会务费	38,965.74	2,264.15
手续费	263,250.14	67,331.79
捐款支出	70,000.00	73,083.78
其他	1,485,748.01	1,684,551.09
合计	12,115,878.61	9,567,177.11

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
支付保证金	11,560,000.00	
合计	11,560,000.00	

6-38：合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

项 目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,531,828.09	12,567,972.69
加：资产减值准备	-2,262,969.93	-7,432,066.61
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,265,984.25	19,841,706.19
无形资产摊销	463,213.50	503,921.37
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)	-85,276.90	-11,992,959.91
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)	3,926,222.39	4,629,591.60
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,259,455.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	350,090.38	1,237,898.46
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)	-13,419,895.25	-9,969,911.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,289,516.65	43,322,066.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,173,549.55	-12,186,609.73
其 他	-4,354,702.02	-4,152,640.37
经营活动产生的现金流量净额	1,813,904.53	35,109,512.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,875,000.35	33,540,483.10
减：现金的期初余额	24,898,269.17	43,356,866.85
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	-8,023,268.82	-9,816,383.75

注：其他系递延收益转入营业外收入的金额。

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	2018.06.30	2017.06.30
----	------------	------------

项目	2018.06.30	2017.06.30
一、现金		
其中：库存现金	712,751.51	99,310.14
可随时用于支付的银行存款	16,162,248.84	33,441,172.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,875,000.35	33,540,483.10

6-39: 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
货币资金	34,976,810.00	23,416,810.00
固定资产	117,785,764.35	120,291,948.72
无形资产	36,493,788.90	32,783,248.44
投资性房地产	4,598,468.30	4,790,166.38
合计	193,854,831.55	181,282,173.54

母公司财务报表主要项目注释

6-40: 应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	4,970,887.00	27,773,478.70
应收账款	25,596,591.40	34,087,955.27
合计	30,567,478.40	61,861,433.97

6-40-1、 应收票据分类列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,764,000.00	27,773,478.70
商业承兑汇票	206,887.00	
合计	4,970,887.00	27,773,478.70

6-40-2: 应收账款

种 类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例 (%)	金额	比例

		(%)		(%)				(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,846,419.70	100.00	14,249,828.30	35.76	45,662,969.41	100.00	11,575,014.14	25.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	39,846,419.70	100.00	14,249,828.30	35.76	45,662,969.41	100.00	11,575,014.14	25.35

1、按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	14,887,842.18	37.36	744,392.11	24,696,140.24	54.08	1,234,807.02
1—2年 (含2年)	9,142,401.20	22.94	1,828,480.24	9,981,001.61	21.86	1,996,200.32
2—3年 (含3年)	8,278,440.74	20.78	4,139,220.37	5,283,641.51	11.57	2,641,820.75
3年以上	7,537,735.58	18.92	7,537,735.58	5,702,186.05	12.49	5,702,186.05
合计	39,846,419.70	100.00	14,249,828.30	45,662,969.41	100.00	11,575,014.14

2、单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况

4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占期末应收账款总额的比例(%)
中国石化销售有限公司华东分公司	非关联方	4,347,834.75	1年以内;1-2年;2-3年	10.91
中国石化销售有限公司华南分公司	非关联方	3,742,215.00	1年以内;1-2年;2-3年	9.39
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	非关联方	2,809,578.00	1年以内	7.05
中国石化管道储运有限公司	非关联方	2,135,380.00	1年以内	5.36
中国石化销售有限公司华北分公司	非关联方	1,460,454.20	1年以内;1-2年	3.67
合计		14,495,461.95		36.38

6-41: 其他应收款

种类	2018.06.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,335,613.95	99.94	2,104,340.01	5.49	11,294,477.40	98.50	606,374.07	5.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,228.32	0.06	22,228.32	100.00	172,228.32	1.50	172,228.32	100.00
合计	38,357,842.27	100.00	2,126,568.33	5.54	11,466,705.72	100.00	778,602.39	6.79

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	37,549,288.15	97.95	1,877,464.41	11,038,481.40	97.73	551,924.07
1-2年(含2年)	555,351.00	1.45	111,070.20	245,160.00	2.17	49,032.00
2-3年(含3年)	230,338.80	0.60	115,169.40	10,836.00	0.10	5,418.00
3年以上	636.00	0.00	636.00			
合计	38,335,613.95	100.00	2,104,340.01	11,294,477.40	100.00	606,374.07

2、 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 22,228.32 元。

3、 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况

4、 期末其他应收款中欠款金额前五名：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占期末其他应收款总额的比例 (%)
浙江佳力风能技术有限公司	关联方	36,210,648.42	1 年以内	94.4
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	非关联方	380,940.00	1 年以内;1—2 年	0.99
新疆石油管理局有限公司	非关联方	283,380.00	1 年以内	0.74
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	非关联方	253,000.00	1 年以内	0.66
湘潭电机股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.52
合 计		37,327,968.42		97.31

6-42：长期股权投资

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
对子公司投资	213,522,638.63			213,522,638.63
减：长期股权投资减值准备	31,273,783.22			31,273,783.22
合 计	182,248,855.41			182,248,855.41

长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增 减 变 动	2018.06.30	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
浙江佳力风能技术有限公司	成本法	180,724,939.38	180,724,939.38		180,724,939.38	100.00			
浙江佳力德国科技研发中心	成本法	31,331,703.33	31,331,703.33		31,331,703.33	100.00	31,273,783.22		
杭州丽荣贸易有限公司	成本法	1,465,995.92	1,465,995.92		1,465,995.92	100.00			
合 计		213,522,638.63	213,522,638.63		213,522,638.63		31,273,783.22		

6-43：营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月
主营业务收入	13,087,532.77	27,071,463.18

其他业务收入	803,154.62	2,030,065.25
合计	13,890,687.39	29,101,528.43
主营业务成本	8,193,781.03	22,770,013.49
其他业务成本	831,749.51	1,871,343.37
合计	9,025,530.54	24,641,356.86

2、 主营业务（分行业）

项 目	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	13,087,532.77	8,193,781.03	27,071,463.18	22,770,013.49
合 计	13,087,532.77	8,193,781.03	27,071,463.18	22,770,013.49

3、 主营业务（分产品）

项 目	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油储运离心输油泵	7,928,463.33	4,755,493.28	7,663,121.42	5,307,832.28
防爆叉车	651,513.31	641,740.61	5,122,838.42	4,989,294.65
材料和配件	4,507,556.13	2,796,547.14	14,190,324.70	12,322,687.41
其他			95,178.64	150,199.15
合 计	13,087,532.77	8,193,781.03	27,071,463.18	22,770,013.49

4、 主营业务（分地区）

地 区	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	13,087,532.77	8,193,781.03	27,071,463.18	22,770,013.49
合 计	13,087,532.77	8,193,781.03	27,071,463.18	22,770,013.49

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	2,401,348.72	17.29
中国石化管道储运有限公司	1,895,787.35	13.65
中建三局第二建设工程有限责任公司	1,609,402.36	11.59
中国石化销售有限公司北京石油分公司	1,128,936.75	8.13
中国石化销售有限公司华北分公司	1,093,139.32	7.87
合 计	8,128,614.50	58.53

7、 关联方及关联方交易

7-1: 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司关系
----	--------

龚政尧、龚潜海、龚燕飞	实际控制人
-------------	-------

本公司最终控制方是：龚政尧、龚潜海和龚燕飞，其中龚政尧为龚潜海和龚燕飞的父亲，构成一致行动人。本报告期末，龚政尧持有公司的股份比例为 31.00%，龚潜海持有公司的股份比例为 22.01%，龚燕飞持有公司的股份比例为 13.24%，合计持股比例 66.25%。

7-2：本公司的子公司情况

金额单位：万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江佳力德国科技研发有限公司	德国乌波塔尔市	研发企业	180 万欧元	100.00	100.00
德国贝欧科技有限责任公司	德国乌波塔尔市	研发企业	20 万欧元	70.00	70.00
浙江佳力风能技术有限公司	杭州市萧山区	工业企业	12,000.00	100.00	100.00
杭州丽荣贸易有限公司	杭州市萧山区	贸易企业	500.00	100.00	100.00

7-3：本公司无合营企业和联营企业

7-4：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的关系
杭州佳力投资管理有限公司	实际同一控制人
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	实际同一控制人
杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司	实际同一控制人
王荷珍	实际控制人之一龚政尧之妻
赵方	实际控制人之一龚潜海之妻/董事
龚增奎	实际控制人之一龚政尧之弟
沈汉生	董事
沈国军	董事
潘振芳	监事
高峰	监事
孔国军	监事
王思飞	副总经理

7-5：关联方交易情况：

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司	销售材料等		36,017.26
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	销售材料等	171,614.95	178,452.48

3、向关联方采购商品、劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	采购成品、受托销售	1,948,746.98	1,540,438.84

4、关联交易定价原则：协商定价

5、关联方担保

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司未为关联方提供担保。

关联方为本公司提供的担保：

关联方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚潜海、赵方	浙江佳力风能技术有限公司	31,180,000.00	2018/2/26	2020/12/31	否
龚政尧、王荷珍	浙江佳力风能技术有限公司	31,180,000.00	2018/2/26	2020/12/31	否
龚潜海、赵方	浙江佳力科技股份有限公司	20,000,000.00	2016/7/10	2018/7/10	否

6、关联方往来款项 应收项目

项目名称	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杭州佳力投资管理有限公司			9,760,000.00	488,000.00

应付项目

项目名称	2018.6.30	2017.12.31
应付账款：		
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	69,697.84	6,387,805.66

8、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

9、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、补充资料

10-1：扣除非经常性损益的净利润

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益

项目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	85,276.90	11,992,959.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,391,807.58	6,526,702.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项 目	2018 年度 1-6 月	2017 年度 1-6 月	说明
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，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	2,910,138.33	-18,677.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-658,083.42	-2,262,058.07	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	3,729,139.39	16,238,926.21	

10-2：每股收益和净资产收益率

2018 年度 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-4.83	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-5.76	-0.22	-0.22

股东的净利润			
2017 年度 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.53	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.74	-0.03	-0.03

10-3: 合并财务报表主要项目变动 30%以上原因:

科目名称	期末余额	期初/上期余额	增减比例 (%)	变动原因
预付款项	4,365,930.67	2,805,164.86	55.64	主要系采购防爆电机等原材料支付预付款增加所致
其他应收款	2,259,034.68	11,202,059.87	-79.83	主要系佳力投资支付剩余非流动资产转让款所致
预收账款	1,962,849.33	3,089,940.24	-36.48	主要系订单完成交货, 确认收入开票增加所致
应交税费	410,405.90	2,279,770.99	-82.00	主要系本报告期内缴纳期初应交增值税、房产税等减少所致
营业成本	111,390,943.39	84,537,311.62	31.77	主要系营业收入增加、原材料价格上涨单位原材料成本增加所致
税金及附加	1,084,510.97	1,643,688.83	-34.02	主要系报告期内缴纳增值税减少, 应交城市维护建设税、教育费附加减少所致
资产减值损失	-2,262,969.93	-7,432,066.61	-	主要系账龄在 2-3 年、3 年以上的应收账款增加, 计提坏账损失增加所致
投资收益		1,259,455.44	-100	主要系本期无转让子公司股权的行为所致
资产处置收益	85,276.90	11,992,959.91	-99.29	主要系本期无处置非流动资产所致
其他收益	1,391,807.58	3,521,807.58	-60.48	主要系报告期内政府补助减少所致
营业外支出	101,316.11	73,083.78	38.63	主要系滞纳金和模具无使用价值做销毁处理支出增加所致
利润总额	-19,168,275.75	14,579,380.42	-231.48	主要系风电铸件的原材料价格上涨单位原材料成本增加、导致毛利率下降; 资产处置收益减少所致
所得税费用	363,552.34	2,011,407.73	-81.93	主要系递延所得税减少所致
净利润	-19,531,828.09	12,567,972.69	-255.41	主要系风电铸件的原材料价格上涨单位原材料成本增加、导致毛利率下降; 资产处置收益减少所致
销售商品、提供劳务收到的现金	114,469,005.19	163,753,653.00	-30.10	主要系应收到期的款项减少、本期应收票据贴现减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	1,033,639.56	3,970,197.99	-73.97	主要系收到政府专项补贴、补助减少所致

支付的各项税费	3,443,802.45	14,870,394.63	-76.84	系本期无转让非流动资产支付的税费所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,845,276.90	33,762,569.11	-70.84	系上期公司转让非流动资产收到的款项增加所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,219,383.20	-100.00	主要系本期无转让子公司股权的行为所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,190,849.33	11,767,152.27	-72.88	系报告期内固定资产投资减少所致
偿还债务支付的现金	171,580,000.00	127,700,000.00	34.36	系偿还到期的银行借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,904,870.76	103,277,909.16	-96.22	系本期无需支付分配股利所致
支付其他与筹资活动有关的现金	11,560,000.00			系开具银行承兑汇票支付的保证金增加所致
经营活动产生的现金流量净额	1,813,904.53	35,109,512.40	-94.83	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	6,654,427.57	38,214,800.04	-82.59	主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,356,525.76	-83,277,909.16	-80.36	主要系分配股利、利润支付的现金减少所致

10-4: 财务报表的批准:

本财务报表经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

浙江佳力科技股份有限公司
2018 年 8 月 23 日