



浙江精功科技股份有限公司

2015 年半年度财务报告

2015 年 08 月

1、合并资产负债表

编制单位：浙江精功科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	280,953,909.41	336,659,744.92
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	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	229,128,448.74	210,151,002.80
应收账款	177,301,732.02	190,166,207.46
预付款项	44,308,119.75	18,696,674.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	17,061,460.84	98,985,710.61
买入返售金融资产		
存货	292,828,325.98	283,300,263.97
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	6,801,032.19	1,124,346.40
流动资产合计	1,048,383,028.93	1,139,083,950.65
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,081,626.89	23,081,626.89
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	104,848,789.26	107,403,449.35
长期股权投资	64,715,219.23	65,713,397.71
投资性房地产	5,377,715.30	5,575,133.80

固定资产	276,296,721.49	285,619,995.30
在建工程	1,164,783.12	
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	38,758,773.17	39,387,299.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,122,777.49	415,150.00
非流动资产合计	532,366,405.95	527,196,052.51
资产总计	1,580,749,434.88	1,666,280,003.16
流动负债：		
短期借款	401,205,125.00	398,480,000.00
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	28,890,000.00	70,597,000.00
应付账款	169,823,405.68	201,045,558.05
预收款项	70,569,947.74	76,213,017.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,739,775.37	19,977,498.83
应交税费	54,833.01	9,563,400.78
应付利息	613,600.00	808,800.00
应付股利		
其他应付款	26,671,894.40	28,921,776.14
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	705,568,581.20	805,607,051.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,537,500.00	8,537,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,537,500.00	8,537,500.00
负债合计	714,106,081.20	814,144,551.76
所有者权益：		
股本	455,160,000.00	455,160,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	269,492,527.85	269,492,527.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,354,641.80	3,880,746.40
盈余公积	72,083,086.00	72,083,086.00
一般风险准备		
未分配利润	52,984,079.04	48,238,061.86
归属于母公司所有者权益合计	854,074,334.69	848,854,422.11
少数股东权益	12,569,018.99	3,281,029.29

所有者权益合计	866,643,353.68	852,135,451.40
负债和所有者权益总计	1,580,749,434.88	1,666,280,003.16

法定代表人：孙建江

主管会计工作负责人：裘森林

会计机构负责人：孙阳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	267,754,658.02	332,938,697.12
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	229,128,448.74	210,151,002.80
应收账款	176,637,180.02	189,502,474.46
预付款项	32,989,436.70	18,247,036.15
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,782,756.62	98,922,304.02
存货	291,015,979.79	281,202,461.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,528,470.85	
流动资产合计	1,020,836,930.74	1,130,963,976.19
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,081,626.89	23,081,626.89
持有至到期投资		
长期应收款	104,848,789.26	107,403,449.35
长期股权投资	79,915,219.23	70,713,397.71
投资性房地产	5,377,715.30	5,575,133.80
固定资产	271,491,471.97	280,603,864.42
在建工程	1,164,783.12	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	38,720,261.84	39,349,721.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,122,777.49	415,150.00
非流动资产合计	542,722,645.10	527,142,343.35
资产总计	1,563,559,575.84	1,658,106,319.54
流动负债：		
短期借款	401,205,125.00	398,480,000.00
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	28,890,000.00	70,597,000.00
应付账款	169,498,797.96	200,588,223.11
预收款项	69,776,447.74	75,204,859.84
应付职工薪酬	7,596,806.98	18,847,083.15
应交税费	37,052.57	9,547,024.90
应付利息	613,600.00	808,800.00
应付股利		
其他应付款	26,227,598.70	31,639,048.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	703,845,428.95	805,712,039.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	8,537,500.00	8,537,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,537,500.00	8,537,500.00
负债合计	712,382,928.95	814,249,539.55
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	4,354,641.80	3,880,746.40
盈余公积	72,083,086.00	72,083,086.00
未分配利润	47,734,923.17	40,888,951.67
所有者权益合计	851,176,646.89	843,856,779.99
负债和所有者权益总计	1,563,559,575.84	1,658,106,319.54

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	214,566,344.84	560,261,470.46
其中：营业收入	214,566,344.84	560,261,470.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,422,010.37	540,731,671.78
其中：营业成本	170,440,076.46	456,425,985.69
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		
营业税金及附加	1,185,878.17	1,543,488.78
销售费用	13,201,046.06	19,844,669.24
管理费用	33,883,141.22	53,101,326.79
财务费用	8,898,777.71	17,061,329.99
资产减值损失	-13,186,909.25	-7,245,128.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-998,178.48	-2,760,253.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-998,178.48	-2,760,253.98
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-853,844.01	16,769,544.70
加：营业外收入	5,456,372.60	3,539,455.85
其中：非流动资产处置利得	172,005.25	77,779.56
减：营业外支出	368,521.71	1,050,824.52
其中：非流动资产处置损失		14,435.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,234,006.88	19,258,176.03
减：所得税费用		7,449,361.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,234,006.88	11,808,814.99
归属于母公司所有者的净利润	4,746,017.18	12,830,135.54
少数股东损益	-512,010.30	-1,021,320.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他		

综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,234,006.88	11,808,814.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,746,017.18	12,830,135.54
归属于少数股东的综合收益总额	-512,010.30	-1,021,320.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.03
（二）稀释每股收益	0.01	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙建江

主管会计工作负责人：裘森林

会计机构负责人：孙阳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	213,629,221.81	382,677,627.52
减：营业成本	169,785,140.51	283,945,723.35
营业税金及附加	1,185,878.17	1,284,175.34
销售费用	12,989,611.72	15,641,945.62
管理费用	30,808,317.41	38,297,190.77
财务费用	8,956,224.27	10,658,920.00
资产减值损失	-13,121,971.78	-7,366,319.47
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	-998,178.48	-2,532,746.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-998,178.48	-2,532,746.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,027,843.03	37,683,245.77
加：营业外收入	5,186,136.60	181,485.13
其中：非流动资产处置利得	172,005.25	77,779.56
减：营业外支出	368,008.13	918,959.81
其中：非流动资产处置损失		14,435.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,845,971.50	36,945,771.09
减：所得税费用		7,304,542.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,845,971.50	29,641,228.84
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	6,845,971.50	29,641,228.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.07

(二) 稀释每股收益	0.02	0.07
------------	------	------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,178,134.44	339,329,560.91
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	3,055,041.15	1,141,167.13
收到其他与经营活动有关的现金	37,242,152.00	74,022,050.53
经营活动现金流入小计	258,475,327.59	414,492,778.57
购买商品、接受劳务支付的现金	151,024,995.91	225,683,853.77
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	27,701,146.64	60,840,886.67
支付的各项税费	34,778,612.16	24,438,091.64
支付其他与经营活动有关的现金	42,204,271.10	108,514,735.05
经营活动现金流出小计	255,709,025.81	419,477,567.13

经营活动产生的现金流量净额	2,766,301.78	-4,984,788.56
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	125,000.00	244,000.00
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	125,000.00	244,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,970,133.78	2,410,144.00
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	31,970,133.78	2,410,144.00
投资活动产生的现金流量净额	-31,845,133.78	-2,166,144.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	
取得借款收到的现金	215,475,125.00	303,700,000.00
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	225,275,125.00	303,700,000.00
偿还债务支付的现金	212,750,000.00	312,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,246,751.93	21,602,573.95
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	226,996,751.93	334,302,573.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,721,626.93	-30,602,573.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的	374,658.25	171,454.86

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,425,800.68	-37,582,051.65
加：期初现金及现金等价物余额	290,046,718.15	251,880,952.53
六、期末现金及现金等价物余额	259,620,917.47	214,298,900.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	217,364,127.21	235,390,057.94
收到的税费返还	3,018,159.91	1,122,011.84
收到其他与经营活动有关的现金	36,902,844.83	215,183,558.51
经营活动现金流入小计	257,285,131.95	451,695,628.29
购买商品、接受劳务支付的现金	138,845,563.91	156,844,390.58
支付给职工以及为职工支付的现金	25,449,174.56	44,619,697.52
支付的各项税费	34,713,636.65	20,235,285.45
支付其他与经营活动有关的现金	41,237,102.32	264,855,661.83
经营活动现金流出小计	240,245,477.44	486,555,035.38
经营活动产生的现金流量净额	17,039,654.51	-34,859,407.09
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	125,000.00	156,000.00
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	125,000.00	156,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,714,003.78	1,876,941.00
投资支付的现金	10,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	

投资活动现金流出小计	42,914,003.78	1,876,941.00
投资活动产生的现金流量净额	-42,789,003.78	-1,720,941.00
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	215,475,125.00	160,500,000.00
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	215,475,125.00	160,500,000.00
偿还债务支付的现金	212,750,000.00	160,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,246,751.93	13,733,768.60
支付其他与筹资活动有关的现金	2,990,100.00	
筹资活动现金流出小计	229,986,851.93	174,233,768.60
筹资活动产生的现金流量净额	-14,511,726.93	-13,733,768.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	357,071.93	50,206.78
五、现金及现金等价物净增加额	-39,904,004.27	-50,263,909.91
加：期初现金及现金等价物余额	286,325,670.35	203,572,361.76
六、期末现金及现金等价物余额	246,421,666.08	153,308,451.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	455,160,000.00				269,492,527.85			3,880,746.40	72,083,086.00		48,238,061.86	3,281,029.29	852,135,451.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	455,160,000.00				269,492,527.85			3,880,746.40	72,083,086.00		48,238,061.86	3,281,029.29	852,135,451.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								473,895.40			4,746,017.18	9,287,989.70	14,507,902.28
（一）综合收益总额											4,746,017.18	-512,010.30	4,234,006.88
（二）所有者投入和减少资本												9,800,000.00	9,800,000.00
1．股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								473,895.40					473,895.40

1. 本期提取							480,874.40					480,874.40
2. 本期使用							6,979.00					6,979.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	455,160,000.00				269,492,527.85		4,354,641.80	72,083,086.00		52,984,079.04	12,569,018.99	866,643,353.68

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	455,160,000.00				262,547,624.55			3,372,568.75	72,083,086.00		35,643,347.98	-13,466,519.93	815,340,107.35
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				262,547,624.55			3,372,568.75	72,083,086.00		35,643,347.98	-13,466,519.93	815,340,107.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,108,414.04			12,830,135.54	-1,021,320.55	12,917,229.03
（一）综合收益总额											12,830,135.54	-1,021,320.55	11,808,814.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,108,414.04					1,108,414.04
1. 本期提取								2,277,246.48					2,277,246.48
2. 本期使用								1,168,832.44					1,168,832.44
(六) 其他													
四、本期期末余额	455,160,000.00				262,547,624.55			4,480,982.79	72,083,086.00		48,473,483.52	-14,487,840.48	828,257,336.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92			3,880,746.40	72,083,086.00	40,888,951.67	843,856,779.99
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			3,880,746.40	72,083,086.00	40,888,951.67	843,856,779.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								473,895.40		6,845,971.50	7,319,866.90
（一）综合收益总额										6,845,971.50	6,845,971.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备							473,895.40				473,895.40
1. 本期提取							480,874.40				480,874.40
2. 本期使用							6,979.00				6,979.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	455,160,000.00				271,843,995.92		4,354,641.80	72,083,086.00	47,734,923.17	851,176,646.89	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	455,160,000.00				264,899,092.62			2,093,991.13	72,083,086.00	329,828,250.16	1,124,064,419.91
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				264,899,092.62			2,093,991.13	72,083,086.00	329,828,250.16	1,124,064,419.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								920,739.60		29,641,228.84	30,561,968.44
（一）综合收益总额										29,641,228.84	29,641,228.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							920,739.6 0				920,739.6 0
1. 本期提取							1,943,478 .64				1,943,478 .64
2. 本期使用							1,022,739 .04				1,022,739 .04
(六) 其他											
四、本期期末余额	455,160, 000.00				264,899,0 92.62		3,014,730 .73	72,083,08 6.00	359,469 ,479.00		1,154,626 ,388.35

浙江精功科技股份有限公司 财务报表附注

2015 年 1-6 月

单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江精功科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府浙上市〔2000〕12号文批准，由精功集团有限公司(原名浙江精工集团有限公司)、中国科技开发院浙江分院、浙江省科技开发中心、孙建江和邵志明发起设立，于2000年9月10日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有注册号为3300001007111的《企业法人营业执照》，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。

本公司属制造行业。经营范围：机电一体化产品、环保设备、能源设备、工程设备、桥式起重机、门式起重机、汽车零部件的科研开发、制造加工、销售、租赁、技术服务；经营进出口业务（范围详见《生产企业自营进出口权登记证书》）。主要产品：太阳能光伏专用装备、建筑建材专用设备以及轻纺专用设备。

本财务报表业经公司2015 年8月8日第五届第二十三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州精功机电研究所有限公司、绍兴柯桥精功进出口有限公司（原绍兴县龙格进出口有限公司）、浙江华宇电机有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少12 个月的持续经营能力，公司拥有充足的营运资金，能自本财务报表批准日后不短于12 个月的可预见未来期间内持续经营。公司不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	80.00%	80.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、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。

13、划分为持有待售资产**14、长期股权投资****1. 共同控制、重要影响的判断**

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，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的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产。

(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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5	6.33-2.71
机器设备	年限平均法	7-18	5	13.57-5.28
交通运输设备	年限平均法	4-9	5	23.75-10.56
办公及电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
财务软件	10
商标权	7
非专利技术	10

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售太阳能光伏专用装备、建筑建材专用设备以及轻纺专用设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%[注 1]、6%[注 2]
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

绍兴柯桥精功进出口有限公司（原绍兴县龙格进出口有限公司）	25%
杭州精功机电研究所有限公司	15%
本公司	15%

2、税收优惠

3、其他

[注1]: 公司及子公司绍兴柯桥精功进出口有限公司（原绍兴县龙格进出口有限公司）出口货物实行“免、抵、退”税政策，产品的出口退税率为13%。

[注2]: 子公司杭州精功机电研究所有限公司主营业务之技术开发服务项目适用6%的增值税税率。

(二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2014年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31号），公司已作为高新技术企业备案，有效期3年（2014年10月27日至2016年10月26日）。故公司2015年1-6月企业所得税减按15%税率计缴。

公司之子公司杭州精功机电研究所有限公司的高新技术企业资格认定证书已于2014年12月31日到期，现正在高新技术企业复审中，故该公司2015年1-6月企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	270,517.90	332,501.73
银行存款	259,350,399.57	289,714,216.42
其他货币资金	21,332,991.94	46,613,026.77
合计	280,953,909.41	336,659,744.92

其他说明

项 目	期末数	期初数
承兑保证金	14,268,991.94	41,248,991.94
保函保证金	7,064,000.00	5,364,034.83
小 计	21,332,991.94	46,613,026.77

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	196,004,848.74	190,226,802.80
商业承兑票据	33,123,600.00	19,924,200.00
合计	229,128,448.74	210,151,002.80

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	123,000,000.00
合计	123,000,000.00

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	155,432,058.60	
合计	155,432,058.60	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

出票单位	出票日	到期日	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晋城市硕阳光电有限公司	2014-12-8	2015-6-8	5,118,000.00	4,494,400.00	80.00	参照应收款项账龄组合信用风险特征中相
	2014-10-28	2015-4-28	500,000.00			

						同账龄的计提比例计提坏账准备
小 计			5,618,000.00	4,494,400.00		

备注：截止到2015年6月30日，晋城市硕阳光电有限公司支付的商业承兑汇票尚在银行托收中。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,625,900.00	11.08%	29,625,900.00	100.00%		29,625,900.00	10.57%	29,625,900.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,295,212.47	79.38%	41,437,839.95	19.52%	170,857,372.52	224,742,907.98	80.21%	41,171,060.02	18.32%	183,571,847.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,509,059.50	9.54%	19,064,700.00	74.74%	6,444,359.50	25,809,059.50	9.21%	19,214,700.00	74.45%	6,594,359.50
合计	267,430,171.97	100.00%	90,128,439.95	33.70%	177,301,732.02	280,177,867.48	100.00%	90,011,660.02	32.13%	190,166,207.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东舜亦新能源有限公司	29,625,900.00	29,625,900.00	100.00%	资产全部用于抵押，其财产暂时无法执行，款项估计无法收回，应全额计提坏账
合计	29,625,900.00	29,625,900.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	135,981,239.74	6,799,061.99	5.00%
1 年以内小计	135,981,239.74	6,799,061.99	5.00%
1 至 2 年	42,310,571.80	8,462,114.36	20.00%
2 至 3 年	7,568,638.64	2,270,591.59	30.00%
3 年以上	26,434,762.29	23,906,072.01	90.43%
3 至 4 年	9,069,599.41	7,255,679.53	80.00%
4 至 5 年	3,573,852.00	2,859,081.60	80.00%
5 年以上	13,791,310.88	13,791,310.88	100.00%
合计	212,295,212.47	41,437,839.95	19.52%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆石河子西昆仑棉纺有限责任公司	4,940,260.50	4,940,260.50	100.00	已胜诉，预计无法执行
江阴市绿钢能源科技有限公司	1,343,000.00	1,343,000.00	100.00	已胜诉，预计无法执行
甘肃泓博科技股份有限公司	2,940,000.00	1,470,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司	1,700,000.00	850,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
浙江凯洋纺织有限公司	3,160,000.00	1,580,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
诸暨市凯信化纤有限公司	863,999.00	431,999.50	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
安徽汇晶光伏科技股份有限公司	7,800,000.00	6,240,000.00	80.00	已胜诉，预计无法全额执行
河北金旭硅业有限公司	2,761,800.00	2,209,440.00	80.00	已胜诉，预计无法全额执行
小 计	25,509,059.50	19,064,700.00	74.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,779.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
诸暨市凯信化纤有限公司	150,000.00	票据收回
合计	150,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	811,700.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东鲁盟威金属科技有限公司	货款	480,000.00	无法收回	是	否
青海华硅能源有限公司	货款	331,700.00	无法收回	是	否
合计	--	811,700.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为126,991,431.55元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.49%，相应计提的坏账准备合计数为42,164,086.84元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,033,130.63	85.84%	17,074,626.25	91.33%
1 至 2 年	5,697,806.01	12.86%	1,140,403.53	6.10%
2 至 3 年	51,495.29	0.12%	47,214.80	0.25%
3 年以上	525,687.82	1.19%	434,429.91	2.32%
合计	44,308,119.75	--	18,696,674.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为37,430,757.45元，占预付款项期末余额合计数的比例为84.48%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						90,998,560.71	90.53%			90,998,560.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,094,481.26	100.00%	2,033,020.42	10.65%	17,061,460.84	9,523,538.34	9.47%	1,536,388.44	16.13%	7,987,149.90
合计	19,094,481.26	100.00%	2,033,020.42	10.65%	17,061,460.84	100,522,099.05	100.00%	1,536,388.44	1.53%	98,985,710.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	15,120,080.95	756,004.05	5.00%
1 年以内小计	15,120,080.95	756,004.05	5.00%
1 至 2 年	3,218,143.68	643,628.74	20.00%
2 至 3 年	168,170.00	50,451.00	30.00%
3 年以上	588,086.63	582,936.63	99.12%
3 至 4 年	10,750.00	8,600.00	80.00%
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80.00%
5 年以上	562,336.63	562,336.63	100.00%
合计	19,094,481.26	2,033,020.42	10.65%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		90,998,560.71
应收补贴款	6,394,909.04	
备用金	2,460,777.34	2,190,672.53
押金保证金	3,928,787.00	3,302,192.22
应收暂付款	4,607,626.87	2,607,483.33
预付诉讼费	811,017.63	1,295,786.63
其他	891,363.38	127,403.63
合计	19,094,481.26	100,522,099.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江省绍兴市柯桥区国家税务局	应收退税款	3,870,188.04	1 年以内	20.27%	193,509.40
浙江省绍兴市柯桥区地方税务局	预缴税款	2,524,721.00	1 年以内	13.22%	126,236.05
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	2,001,760.00	1 年以内 639,360.00 元、1-2 年 1,362,400.00 元	10.48%	304,448.00

浙江精功新能源有限公司	水电费	1,506,519.78	1 年以内	7.89%	75,325.99
宜兴南玻硅材料有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.24%	50,000.00
合计	--	10,903,188.82	--	57.10%	749,519.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	186,268,492.54	47,752,202.67	138,516,289.87	163,318,046.15	48,142,010.36	115,176,035.79
在产品	144,063,912.82	50,703,852.22	93,360,060.60	131,260,559.39	50,699,873.38	80,560,686.01
库存商品	62,916,147.71	3,737,067.64	59,179,080.07	89,892,819.38	3,737,067.64	86,155,751.74
委托加工物资	1,772,895.44		1,772,895.44	1,407,790.43		1,407,790.43
合计	395,021,448.51	102,193,122.53	292,828,325.98	385,879,215.35	102,578,951.38	283,300,263.97

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,142,010.36			389,807.69		47,752,202.67
在产品	50,699,873.38	3,978.84				50,703,852.22
库存商品	3,737,067.64					3,737,067.64

合计	102,578,951.38	3,978.84		389,807.69		102,193,122.53
项 目	计提存货跌价准备的依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	存货成本高于可变现净值				本期已生产领用	
在产品	存货成本高于可变现净值					
库存商品	存货成本高于可变现净值					

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,518,130.98	1,124,346.40
预缴城市维护建设税	112,581.17	
预缴房产税	390,146.19	
预缴土地使用税	1,449,711.08	
预缴印花税	69,576.71	
预缴教育费附加	174,792.20	

预缴地方教育附加	53,879.06	
预缴水利基金	27,136.20	
预缴代扣代缴个人所得税	1,649.29	
预缴企业所得税	3,429.31	
合计	6,801,032.19	1,124,346.40

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	23,081,626.89		23,081,626.89	23,081,626.89		23,081,626.89
按成本计量的	23,081,626.89		23,081,626.89	23,081,626.89		23,081,626.89
合计	23,081,626.89		23,081,626.89	23,081,626.89		23,081,626.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏邦源新能源股份有限公司	23,081,626.89			23,081,626.89					18.00%	
合计	23,081,626.89			23,081,626.89					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	104,848,789.26		104,848,789.26	107,403,449.35		107,403,449.35	
其中：未实现融资收益	45,551,210.74		45,551,210.74	61,796,550.65		61,796,550.65	
合计	104,848,789.26		104,848,789.26	107,403,449.35		107,403,449.35	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川欣蓝 光电科技 有限公司	41,083,94 1.44			456,460.0 6						41,540,40 1.50	
浙江精功 新材料技 术有限公 司	24,629,45 5.27			-1,454,63 8.54						23,174,81 6.73	
铜陵中海 阳新能源 股份有限 公司	1.00									1.00	
小计	65,713,39 7.71			-998,178. 48						64,715,21 9.23	
合计	65,713,39 7.71			-998,178. 48						64,715,21 9.23	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	7,481,123.04			7,481,123.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,481,123.04			7,481,123.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,905,989.24			1,905,989.24
2.本期增加金额	197,418.50			197,418.50
(1) 计提或摊销	197,418.50			197,418.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,103,407.74			2,103,407.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,377,715.30			5,377,715.30

2.期初账面价值	5,575,133.80			5,575,133.80
----------	--------------	--	--	--------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：					
1.期初余额	248,876,527.04	149,653,315.93	10,703,080.93	5,712,215.01	414,945,138.91
2.本期增加金额	3,663,856.36	857,370.93	20,000.00	324,856.80	4,866,084.09
（1）购置	3,663,856.36	857,370.93	20,000.00	324,856.80	4,866,084.09
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			20,000.00		20,000.00
（1）处置或报废			20,000.00		20,000.00
4.期末余额	252,540,383.40	150,510,686.86	10,703,080.93	6,037,071.81	419,791,223.00
二、累计折旧					
1.期初余额	54,558,470.57	61,065,779.87	9,355,268.92	4,345,624.25	129,325,143.61
2.本期增加金额	4,367,524.58	9,225,415.96	437,319.19	142,977.87	14,173,237.60
（1）计提	4,367,524.58	9,225,415.96	437,319.19	142,977.87	14,173,237.60
3.本期减少金额			3,879.70		3,879.70

(1) 处置或报废			3,879.70		3,879.70
4.期末余额	58,925,995.15	70,291,195.83	9,788,708.41	4,488,602.12	143,494,501.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	193,614,388.25	80,219,491.03	914,372.52	1,548,469.69	276,296,721.49
2.期初账面价值	194,318,056.47	88,587,536.06	1,347,812.01	1,366,590.76	285,619,995.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	49,325,411.27

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

柯西宿舍楼三期	8,690,479.11	尚未办理竣工验收决算
实验楼	19,822,365.90	尚未办理竣工验收决算
2A 车间	7,930,407.45	尚未办理竣工验收决算
2D 车间	10,645,118.29	尚未办理竣工验收决算
高配房	260,917.91	尚未办理竣工验收决算

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尾气处理系统	1,164,783.12		1,164,783.12			
合计	1,164,783.12		1,164,783.12			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
尾气处理系统	21,386,000.00		1,164,783.12			1,164,783.12	30.00%	30%				其他
合计	21,386,000.00		1,164,783.12			1,164,783.12	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,057,553.21			2,269,738.87	12,000.00	53,339,292.08
2.本期增加金额			38,834.95	47,169.81		86,004.76
（1）购置			38,834.95	47,169.81		86,004.76
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金						

额						
(1) 处置						
4.期末余额	51,057,553.21		38,834.95	2,316,908.68	12,000.00	53,425,296.84
二、累计摊销						
1.期初余额	12,563,466.12			1,376,526.50	12,000.00	13,951,992.62
2.本期增加 金额	593,236.80		323.62	120,970.63		714,531.05
(1) 计提	593,236.80		323.62	120,970.63		714,531.05
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,156,702.92		323.62	1,497,497.13	12,000.00	14,666,523.67
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	37,900,850.29		38,511.33	819,411.55		38,758,773.17
2.期初账面 价值	38,494,087.09			893,212.37		39,387,299.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

小赭村塘湾土地	2,277,100.00	正在权证办理期间
---------	--------------	----------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款	18,122,777.49	415,150.00
合计	18,122,777.49	415,150.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	164,530,000.00	148,300,000.00
保证借款	193,950,000.00	200,950,000.00
保证及抵押借款	42,725,125.00	49,230,000.00

合计	401,205,125.00	398,480,000.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,890,000.00	70,597,000.00
合计	28,890,000.00	70,597,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	168,318,242.06	190,701,969.90
工程款	1,505,163.62	10,343,588.15
合计	169,823,405.68	201,045,558.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

(2) 期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	70,569,947.74	76,213,017.96
合计	70,569,947.74	76,213,017.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省博宇新能源有限公司	12,520,000.00	鉴于光伏行业现状，设备供货暂缓执行
合计	12,520,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,977,498.83	27,020,903.29	39,258,626.75	7,739,775.37
二、离职后福利-设定提存计划		1,719,141.74	1,719,141.74	
合计	19,977,498.83	28,740,045.03	40,977,768.49	7,739,775.37

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,874,857.31	22,049,269.66	35,864,054.05	3,060,072.92
2、职工福利费		3,333,836.65	1,466,570.99	1,867,265.66
其中：医疗保险费		827,058.45	827,058.45	
工伤保险费		435,426.73	435,426.73	
生育保险费		92,870.55	92,870.55	
4、住房公积金		558,106.00	558,106.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,102,641.52	1,079,690.98	1,369,895.71	2,812,436.79
合计	19,977,498.83	27,020,903.29	39,258,626.75	7,739,775.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,507,042.51	1,507,042.51	
2、失业保险费		212,099.23	212,099.23	
合计		1,719,141.74	1,719,141.74	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,281,159.91
营业税	37,052.57	19,935.16
个人所得税	11,358.18	9,953.62
城市维护建设税		285,115.81
房产税		2,698,219.66
土地使用税		2,920,606.00
教育费附加		63,826.02
地方教育附加		105,199.73
矿产资源补偿费		146,689.79

印花税		32,695.08
地方水利建设基金	6,422.26	
合计	54,833.01	9,563,400.78

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	613,600.00	808,800.00
合计	613,600.00	808,800.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	13,907,206.71	14,136,716.20
应付暂收款	3,971,823.33	1,030,596.07
关联方往来款	8,004,218.29	13,000,000.00
其他	788,646.07	754,463.87
合计	26,671,894.40	28,921,776.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

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

其他说明

(2) 期末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,537,500.00			8,537,500.00	收到政府补助
合计	8,537,500.00			8,537,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 台（套）太阳能光伏设备项目补助	7,187,500.00				7,187,500.00	与资产相关
年产 200 台 JFA231 型转杯纺纱机项目补助	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
合计	8,537,500.00				8,537,500.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	455,160,000.00						455,160,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	255,876,382.11			255,876,382.11
其他资本公积	13,616,145.74			13,616,145.74
合计	269,492,527.85			269,492,527.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,880,746.40	480,874.40	6,979.00	4,354,641.80
合计	3,880,746.40	480,874.40	6,979.00	4,354,641.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部和安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号)，本期计提安全生产费480,874.40元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,564,143.13			69,564,143.13
任意盈余公积	2,518,942.87			2,518,942.87
合计	72,083,086.00			72,083,086.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	48,238,061.86	35,643,347.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,746,017.18	12,594,713.88
期末未分配利润	52,984,079.04	48,238,061.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,395,952.23	158,160,177.98	451,182,576.99	364,353,902.66
其他业务	29,170,392.61	12,279,898.48	85,641,629.07	86,685,228.35
合计	214,566,344.84	170,440,076.46	536,824,206.06	451,039,131.01

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	45,142.78	107,840.88
城市维护建设税	570,367.70	766,128.74
教育费附加	383,983.57	439,892.96
地方教育附加	186,384.12	229,626.20
合计	1,185,878.17	1,543,488.78

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,711,344.40	4,435,110.06
运输费	1,253,409.27	3,593,993.57
差旅费	1,178,852.59	2,226,687.25
业务费	1,635,276.23	2,230,246.97
广告展览费	1,553,590.78	1,713,636.57
调试服务费	1,787,475.36	2,052,341.24
业务招待费	496,595.00	1,016,651.52
折旧费	93,927.89	417,449.69
通讯费	98,719.20	144,275.79

三包费	1,013,512.39	1,527,891.79
其他	378,342.95	486,384.79
合计	13,201,046.06	19,844,669.24

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	9,506,953.50	19,729,321.31
工资福利费	8,534,769.60	13,363,377.95
折旧费	2,777,775.09	3,860,822.87
各项税费	2,881,691.08	4,111,720.37
社会保险费	1,888,100.75	4,915,163.23
差旅费	1,942,973.94	2,381,521.75
业务招待费	630,053.37	1,101,967.06
中介服务费	1,846,759.80	980,570.13
水电费	633,321.73	29,453.14
保险费	81,840.00	751,779.26
其他	3,158,902.36	1,875,629.72
合计	33,883,141.22	53,101,326.79

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,051,551.93	21,542,918.78
减：利息收入	5,590,629.23	4,504,712.81
加：汇兑损益	-374,658.25	-171,454.86
其他	812,513.26	194,578.88
合计	8,898,777.71	17,061,329.99

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-13,190,888.09	-8,295,544.42
二、存货跌价损失	3,978.84	1,050,415.71
合计	-13,186,909.25	-7,245,128.71

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-998,178.48	-2,760,253.98
合计	-998,178.48	-2,760,253.98

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	172,005.25	77,779.56	172,005.25
其中：固定资产处置利得	172,005.25	77,779.56	172,005.25
政府补助	418,000.00	3,260,725.72	418,000.00
解除合同补偿款	4,800,000.00		4,800,000.00
合计	5,456,372.60	3,539,455.85	5,456,372.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
党组织奖励	20,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	128,000.00		与收益相关
开发区财政奖励	270,000.00		与收益相关
合计	418,000.00		--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		14,435.80	
其中：固定资产处置损失		14,435.83	
对外捐赠		500,000.00	
地方水利建设基金	184,836.79	530,490.07	
罚款及滞纳金	150,708.62	153.16	150,708.62
其他	32,976.30	5,745.46	32,976.30
合计	368,521.71	1,050,824.52	183,684.92

其他说明：

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		7,449,361.04
合计		7,449,361.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,234,006.88

其他说明

公司本期应纳税所得额为负数，另有税法规定的以前年度结转的未弥补亏损可用于抵扣以后年度的应纳税所得额。

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	760,000.00	
收到的政府补助	418,000.00	1,007,100.00
利息收入	3,345,824.08	2,937,942.81
解除合同补偿款		
银行存款解冻		
收到的往来款		65,321,230.38
押金保证金		1,200,000.00
其他	32,718,327.92	3,555,777.34
合计	37,242,152.00	74,022,050.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现支出	602,922.11	11,260,481.80
管理费用中的付现支出	8,325,430.43	15,451,965.99
银行手续费等	233,714.88	187,795.33
支付保证金		
支付的往来款		77,438,234.17
银行存款冻结		
押金保证金	760,000.00	1,000,000.00
其他	32,282,203.68	3,176,257.76
合计	42,204,271.10	108,514,735.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,234,006.88	11,808,814.99
加：资产减值准备	-13,186,909.25	-7,245,128.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,366,776.40	21,835,258.11
无形资产摊销	714,531.05	1,171,276.93
长期待摊费用摊销		398,779.16
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）	-172,005.25	-63,343.73
财务费用（收益以“-”号填列）	13,676,893.68	21,371,463.92
投资损失（收益以“-”号填列）	998,178.48	2,760,253.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		7,449,361.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,267,032.30	-4,445,502.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,844,820.88	-38,277,428.00

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,916,854.19	-22,857,008.27
其他	473,895.40	1,108,414.04
经营活动产生的现金流量净额	2,766,301.78	-4,984,788.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	259,620,917.47	214,298,900.88
减：现金的期初余额	290,046,718.15	251,880,952.53
现金及现金等价物净增加额	-30,425,800.68	-37,582,051.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,620,917.47	290,046,718.15
其中：库存现金	270,517.90	424,286.49
可随时用于支付的银行存款	259,350,399.57	213,874,614.39
三、期末现金及现金等价物余额	259,620,917.47	290,046,718.15

其他说明：

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	14,268,991.94	53,759,218.28
保函保证金	7,064,000.00	10,324,676.68
按揭保证金		459,890.44
信用证保证金		1,550,000.00
银行存款冻结		2,000,000.00
小 计	21,332,991.94	68,093,785.40

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,332,991.94	承兑、保函保证金
固定资产	193,614,388.25	抵押
无形资产	37,900,850.29	抵押
合计	252,848,230.48	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,850,769.11	6.1136	3,850,775.22
欧元	13,989.17	6.8699	13,996.04
其中：美元	692,456.63	6.1136	4,233,402.85
其他应收款			
其中：美元	22,912.89	6.1136	140,080.24
欧元	13,600.00	6.8699	93,430.64
应付账款			
其中：欧元	19,919.00	6.8699	136,841.54
瑞士法郎	108,704.52	6.7055	728,918.16

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江华宇电机有限公司	2015 年 05 月 22 日	10,200,000.00	51.00%	新设	2015 年 05 月 22 日			

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日 上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
杭州精功机电研究所有限公司	杭州	杭州	制造业	75.00%		设立
绍兴柯桥精功进出口有限公司	绍兴	绍兴	商业	70.00%		设立
浙江华宇电机有限公司	绍兴	绍兴	制造业	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川欣蓝	精工新材料	四川欣蓝	精工新材料
流动资产	19,088,911.94	14,328,787.31	17,309,922.83	17,178,281.79
非流动资产	87,987,769.67	43,211,103.99	87,670,225.57	44,573,629.01
资产合计	107,076,681.61	57,539,891.30	104,980,148.40	61,751,910.80
流动负债	5,337,532.57	-397,237.98	2,810,617.53	178,185.16
非流动负债	15,595,738.00	0.00	17,167,270.00	0.00
负债合计	20,933,270.57	-397,237.98	19,977,887.53	178,185.16
归属于母公司股东权益	86,143,411.04	57,937,129.28	85,002,260.87	61,573,725.64
按持股比例计算的净资产份额	34,457,364.42	23,174,851.71	34,000,904.35	24,629,490.26
--商誉	7,083,000.00		7,083,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	41,540,364.42	23,174,851.71	41,083,904.35	24,629,490.26
营业收入	95,080,499.33	450,846.15	0.00	535,849.06
净利润	1,141,150.17	-3,636,596.36	521,632.99	-4,759,662.50
综合收益总额	1,141,150.17	-3,636,596.36	521,632.99	-4,759,662.50

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1.00	1.00

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-214,233.86	-227,507.84
--综合收益总额	-214,233.86	-227,507.84

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	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	-320,302.77	-214,233.86	-534,536.63

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

八、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，于每个资产负债表日分析应收账款账龄并审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司专门成立应收款清理工作领导小组以指导和监督对应收款的回收，强化应收账款的风险管理。对于客户出现无法正常履行合同约定还款义务的情形，公司会借助法律手段维护自身权益，对相关诉讼，公司已按照企业会计准则的规定对应收账款单项计提坏账准备。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2015年6月30日，本公司应收账款42.70% (2014年12月31日：39.75%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收股权转让款、备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	198,004,848.74				198,004,848.74
小 计	198,004,848.74				198,004,848.74

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	190,383,402.80	3,740,000.00			194,123,402.80
小 计	190,383,402.80	3,740,000.00			194,123,402.80

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面余额	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	401,205,125.00	401,205,125.00	401,205,125.00		
应付票据	28,890,000.00	28,890,000.00	28,890,000.00		
应付账款	169,823,405.68	169,823,405.68	169,823,405.68		
应付利息	613,600.00	613,600.00	613,600.00		

其他应付款	27,679,752.90	27,679,752.90	14,679,752.90	13,000,000.00	
小 计	628,211,883.58	628,211,883.58	615,211,883.58	13,000,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	398,480,000.00	398,480,000.00	398,480,000.00		
应付票据	70,597,000.00	70,597,000.00	70,597,000.00		
应付账款	201,045,558.05	201,045,558.05	201,045,558.05		
应付利息	808,800.00	808,800.00	808,800.00		
其他应付款	28,921,776.14	28,921,776.14	15,921,776.14	13,000,000.00	
小 计	699,853,134.19	699,853,134.19	686,853,134.19	13,000,000.00	

(三) 市场风险

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

1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币401,205,125.00元(2014年12月31日：人民币398,480,000元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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，且其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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、合并财务报表项目注释（四）其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2015年6月30日，本公司的资产负债比率为45.18%（2014年12月31日：48.86%）。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
精功集团有限公司	绍兴	钢结构件制作, 建筑安装施工, 房地产开发经营, 对外实业投资、管理等。	50,000.00 万元	30.00%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金良顺。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江精工钢结构有限公司	同一实际控制人
精工工业建筑系统有限公司	同一实际控制人
浙江精工空间特钢结构有限公司	同一实际控制人
浙江精工世纪建设工程有限公司	同一实际控制人
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	同一实际控制人
绍兴精工机电有限公司	控股股东高管之关联企业
湖北精工科技有限公司	控股股东高管之关联企业
湖北楚天精工液压件有限责任公司	控股股东高管之关联企业
绍兴精工特威光纤传感技术有限公司	控股股东高管之关联企业
浙江精工机电汽车集团有限公司	控股股东高管之关联企业
浙江精工新能源有限公司	控股股东高管之关联企业
杭州专用汽车有限公司	控股股东高管之关联企业
精工绍兴太阳能技术有限公司	控股股东高管之关联企业
广东精工钢结构有限公司	同一实际控制人
浙江汇金租赁股份有限公司	同一实际控制人
浙江精工重钢结构有限公司	同一实际控制人
湖北精工钢结构有限公司	同一实际控制人
浙江绿筑建筑系统集成有限公司	同一实际控制人
绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	同一实际控制人
湖北精工工业建筑系统有限公司	同一实际控制人
会稽山绍兴酒股份有限公司	同一实际控制人
杭州朗程科技有限公司	子公司之股东
浙江墙煌建材有限公司	同一实际控制人
精工(绍兴)复合材料有限公司	控股股东高管之关联企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
绍兴精工特威光纤传感技术有限公司	光伏材料			否	311,538.46
浙江精工新能源有限公司	光伏材料	82,406.84		否	
浙江精工新能源有限公司	水电费	116,409.13		否	
绍兴精工机电有限公司	建材材料	17,149.57		否	
浙江精工钢结构有限公司	加工费	32,775.21		否	
精工工业建筑系统有限公司	工程劳务			否	700,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江精工新能源有限公司	水电费及加工费	1,264,607.21	
精工集团有限公司	水电费		366,170.09
长江精工钢结构(集团)股份有限公司	建材机械及配件	11,547.01	203,854.70
精工工业建筑系统有限公司	建材机械及配件	166,245.30	452,166.67
绍兴精工机电有限公司	加工修配	47,176.35	
浙江精工钢结构有限公司	建材机械及配件	581,196.58	
浙江精工钢结构有限公司	加工修配	2,728,947.31	
广东精工钢结构有限公司	建材机械及配件	79,487.18	257,435.90
浙江绿筑建筑系统集成有限公司	加工修配		97,616.03
浙江精工重钢结构有限公司	建材机械	21,367.52	7,692.31
杭州专用汽车有限公司	加工费	101,317.95	
浙江精工新能源有限公司	加工费	27,521.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江精工钢结构有限公司	房产	963,315.00	481,657.50

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
杭州专用汽车有限公司	15,000,000.00	2014 年 12 月 31 日	2015 年 10 月 31 日	否
杭州专用汽车有限公司	10,000,000.00	2014 年 12 月 23 日	2015 年 07 月 09 日	否
杭州专用汽车有限公司	20,000,000.00	2015 年 01 月 06 日	2015 年 07 月 09 日	否
浙江精工新能源有限公司	12,000,000.00	2014 年 10 月 10 日	2015 年 10 月 08 日	否
浙江精工新能源有限公司	16,000,000.00	2014 年 10 月 14 日	2015 年 10 月 12 日	否
浙江精工新能源有限公司	12,000,000.00	2014 年 10 月 17 日	2015 年 10 月 16 日	否
浙江精工新能源有限公司	10,000,000.00	2014 年 09 月 29 日	2015 年 09 月 29 日	否
浙江精工新能源有限公司	12,000,000.00	2014 年 09 月 28 日	2015 年 09 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
精功集团有限公司	60,000,000.00	2015 年 06 月 19 日	2016 年 06 月 08 日	否
精功集团有限公司、浙江日月首饰集团有限公司	30,000,000.00	2014 年 07 月 18 日	2015 年 07 月 17 日	否

关联担保情况说明

(2) 租赁合同履约担保

1) 2014年8月25日，公司与上海神舟新能源发展有限公司签订《设备租赁合同》，公司将资产原值为55,840,088.21元的52台JL800F型多晶硅铸锭炉及其辅助设备出租给上海神舟新能源发展有限公司，双方协商确定的设备总价值为11,398.90万元，设备租赁期限3年，自铸锭炉具备铸锭条件（空烧）或货到60日起计算（已先到者为准），总租金6,839.34万元。上海神舟新能源发展有限公司支付设备恢复保证金1,300万元，三年租期到期后15日内上海神舟新能源发展有限公司负责恢复热场系统及部件，并于热场恢复期限届满后30日内将设备归还至公司，公司返回设备恢复保证金。同时约定，在设备租赁期间及租赁到期后15日内，上海神舟新能源发展有限公司或其指定的第三方对上述租赁设备均享有优先购买权。优先购买设备的总价格不高于设备总价值11,398.90万元与已支付总租金之间的差额。精功集团有限公司为公司因履行《设备租赁合同》产生的债务承担连带保证责任。公司对上述租赁作为经营租赁核算。

2) 公司与浙江汇金租赁股份有限公司签订《合作协议书》，双方约定浙江汇金租赁股份有限公司为向公司购买各种商混设备且符合其要求的客户提供融资租赁服务，同时公司为其推荐的融资租赁项目提供连带责任担保并支付一定比例的租赁保证金。截至2015年6月30日，公司为客户通过融资租赁购买设备担保金额为1,035.40万元，本期担保金额为98.02万元，担保余额为456.67万元，均为通过浙江汇金租赁股份有限公司办理的担保事项。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江精功新材料技术有限公司	8,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2015 年 12 月 17 日	2014 年 12 月 18 日，公司与精功新材料签订《借款协议》，向其借款 1,300 万元，其中 1,000 万元为一年期定期借款，借款期限为 2014 年 12 月 18 日至 2015 年 12 月 17 日，300 万元为活期借款，借款日期为 2014 年 12 月 18 日，归还日期根据精功新材料需要，提前一周向本公司提出，本公司在精功新材料提出后一周内归

				还。1,000 万元一年期定期借款按照银行同期一年期贷款利率计息，300 万元活期借款按照银行同期活期存款利率计息，计息日期按照实际借款日计算，利息在借款归还时一并计算。公司于 2015 年 1 月 2 日归还精工新材料活期借款 300 万元，并于 2015 年 6 月 29 日归还原一年期定期借款 200 万元，截止到 2015 年 6 月 30 日，公司尚欠精工新材料定期借款 800 万元。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,719,460.00	2,166,500.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	精工集团有限公司	35,000,000.00		15,000,000.00	
应收账款	精工工业建筑系统有限公司	224,114.20	11,205.71	341,082.49	17,054.12

应收账款	长江精工钢结构(集团)股份有限公司	147,600.00	7,380.00	149,400.00	7,470.00
应收账款	绍兴精工机电有限公司	55,196.33	2,759.82		
应收账款	浙江精工空间特钢结构有限公司	260,334.00	14,772.95	260,334.00	14,772.95
应收账款	浙江精工重钢结构有限公司	34,550.00	3,077.50	133,132.00	8,921.60
应收账款	广东精工钢结构有限公司	187,250.00	9,362.50	182,600.00	9,130.00
应收账款	湖北精工工业建筑系统有限公司	4,900.00	245.00	4,900.00	245.00
应收账款	浙江精工钢结构有限公司	2,601,153.25	130,057.66	1,310,631.90	65,531.60
应收账款	绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司			100,000.00	5,000.00
应收账款	浙江绿筑建筑系统集成有限公司	45,992.50	2,299.63	45,992.50	2,299.63
应收账款	杭州专用汽车有限公司	118,542.00	5,927.10		
应收账款	浙江精工新能源有限公司	32,200.00	1,610.00		
其他应收款	浙江汇金租赁股份有限公司	2,001,760.00	304,448.00	2,227,760.00	375,148.00
其他应收款	湖北精工科技有限公司	101,798.63	101,798.63	101,798.63	81,438.90
其他应收款	浙江精工钢结构有限公司	50,000.00	2,500.00	283,455.50	14,172.78
其他应收款	浙江精工机电汽车集团有限公司			90,998,560.71	4,549,928.04
其他应收款	浙江精工新能源有限公司	1,551,319.28	77,565.96	304,343.53	15,217.18
其他应收款	精工绍兴太阳能技术有限公司	285,253.49	14,262.67	285,253.49	14,262.67

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北精工科技有限公司		32,900.00
应付账款	绍兴精工机电有限公司	135,929.18	209,034.48
应付账款	浙江精工世纪建设工程有限公司		1,929,955.00
应付账款	绍兴精工特威光纤传感技术有限公司	166,490.00	266,490.00
应付账款	精工工业建筑系统有限公司	759,370.29	3,050,885.55
预收款项	湖北精工钢结构有限公司	32,144.67	32,144.67
预收款项	湖北精工科技有限公司	32,900.00	
预收款项	绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司	1,304,000.00	
预收款项	浙江墙煌建材有限公司	1,214,000.00	
预收款项	精工(绍兴)复合材料有限公司	100,000.00	
其他应付款	浙江精工新材料技术有限公司	8,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	浙江精工钢结构有限公司	2,779.00	
其他应付款	浙江精工机电汽车集团有限公司	1,439.29	

7、关联方承诺

浙江精工机电汽车集团有限公司承诺：浙江精工机电汽车集团有限公司以其持有的浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司的全部股权对公司为浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司提供担保的银行借款事项提供反担保，并对未支付的所有款项作连带担保。如浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司到期未能全额偿还上述银行借款本金、利息及其他所有应付的费用时，则浙江精工机电汽车集团有限公司在上述事项发生的一个月内代为清偿余款。在未清偿所有款项之前，浙江精工机电汽车集团有限公司对所持有的浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司的股权不转让、不质押。

为保护公司及中小股东的合法权益，浙江精工机电汽车集团有限公司承诺不从事或投资与公司经营范围具有竞争性的同类业务，并在收购浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司股权后，继续遵守上述承诺。

公司控股股东精工集团有限公司承诺：对本公司在转让浙江精工新能源有限公司、杭州专用汽车有限公司股权之前为该两公司提供的担保等事项所约定的浙江精工机电汽车集团有限公司到期代为担保、余款清偿等义务，精工集团有限公司保证并承诺履行相关措施的实施，并承诺在到期前浙江精工机电汽车集团有限公司不能履约或完全履约时，承担代偿责任。

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据绍兴柯桥精功进出口有限公司股东会决议及公司与冯天民签订的《股权转让出资协议》，冯天民将其持有绍兴柯桥精功进出口有限公司30%的150万元股权转让给本公司，绍兴柯桥精功进出口有限公司于2015年7月6日完成股权变更登记。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司于2012年9月18日向浙江省绍兴市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令山东舜亦新能源有限公司支付本公司货款2,962.50万元及利息损失273.54万元。浙江省绍兴市中级人民法院于2013年10月9日下达（2012）浙绍商初字第52号《民事判决书》，判决山东舜亦新能源有限公司支付给本公司货款本金人民币2,962.50万元，并从2011年3月20日起按中国人民银行同期同类贷款的基准利率计付利息，款项应在判决生效之日起十日内付清；吴春林对上述款项的支付承担连带清偿责任。2014年3月24日，公司向浙江省绍兴市中级人民法院申请强制执行，因山东舜亦新能源有限公司的财产暂时无法执行，被执行人吴春林无财产可供执行，浙江省绍兴市中级人民法院于2014年6月9日下达（2014）浙绍执民字第100-1号《执行裁定书》，裁定本次程序终结执行。终结执行情况消失的，公司可以依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十四条的规定请求继续执行。截至本财务报表批准报出日，公司尚未请求继续执行。公司已对上述款项全额计提坏账准备。

(2) 公司向浙江省绍兴县人民法院提起诉讼，请求法院判令安徽汇晶光伏科技股份有限公司支付本公司货款780万元及利息21万元；浙江省绍兴县人民法院于2013年7月11日立案受理并下发（2013）绍钱商初字第144号受理案件及缴款通知书。浙江省绍兴市中级人民法院于2013年11月14日下达（2013）绍钱商初字第154号《民事判决书》，判决安徽汇晶光伏科技股份有限公司支付给本公司货款本金人民币520万元及该款自2013年1月23日至判决确定履行日止按中国人民银行公布的同期同类贷款的基准利率计算的利息。截至本财务报表批准报出日，款项尚在执行中。公司按该笔款项余额的80%计提坏账准备。

(3) 公司向浙江省绍兴县人民法院提起诉讼，请求法院判令河北金旭硅业有限公司支付本公司货款276.18万元，并支付自2012年9月6日至款清之日止按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的逾期利息损失。浙江省绍兴市中级人民法院于2013年7月23日下达（2013）绍钱商初字第134号《民事判决书》，判决河北金旭硅业有限公司支付给本公司货款本金人民币276.18万元及该款自2012年9月6日至判决确定履行日止按中国人民银行公布的同期同类贷款的基准利率计算的利息损失。截至本财务报表批准报出日，

款项尚在执行中。公司按该笔款项余额的80%计提坏账准备。

(4) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,请求法院判令甘肃泓博科技股份有限公司支付本公司货款196万元,并向本公司支付自2014年6月22日起至2014年9月2日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失2.2万元;并支付自2014年9月3日起至支付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息损失;浙江省绍兴市柯桥区人民法院于2014年10月14日立案受理并下发受理案件及缴款通知书。甘肃泓博科技股份有限公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议,认为本案应由其所在地法院,即甘肃省兰州市西固区人民法院管辖。绍兴市柯桥区人民法院于2014年11月12日下达(2014)绍柯钱商初字第184号《民事裁定书》,裁定驳回被告甘肃泓博科技股份有限公司对本案管辖权提出的异议。甘肃泓博科技股份有限公司于2014年11月17日向浙江省绍兴市中级人民法院提出上诉,请求撤销一审裁定,依法裁定本案由甘肃省兰州市西固区人民法院管辖。截至本财务报表批准报出日,相关诉讼程序尚在进行中。公司按该笔款项余额的50%计提坏账准备。

(5) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,请求法院判令庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司支付本公司货款170万元,并向本公司支付利息损失7.71万元及支付自2014年9月1日起至支付之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于2014年10月14日立案受理并下发受理案件及缴款通知书。庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议,认为本案属于加工合同纠纷案件,应由其所在地法院,即山东省庆云县人民法院管辖。绍兴市柯桥区人民法院于2014年11月3日下达(2014)绍柯钱商初字第185号《民事裁定书》,裁定驳回被告庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司对本案管辖权提出的异议。庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司于2014年11月18日向浙江省绍兴市中级人民法院提出上诉,请求撤销一审裁定,依法裁定本案由山东省庆云县人民法院管辖。截至本财务报表批准报出日,相关诉讼程序尚在进行中。公司按该笔款项余额的50%计提坏账准备。

(6) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,请求法院判令浙江凯洋纺织有限公司支付本公司货款316万元并赔偿自2014年8月26日起至2015年1月6日止按照5.6%的年利率计算的利息损失6.5万元;并支付自2015年1月7日起至支付之日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息损失;浙江省绍兴县人民法院于2015年1月12日立案受理并下发受理案件及缴款通知书。截至本财务报表批准报出日,相关诉讼程序尚在进行中。公司按该笔款项余额的50%计提坏账准备。

(7) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,请求法院判令诸暨市凯信化纤有限公司支付本公司货款116.40万元并赔偿自2014年1月1日起至2015年1月6日止按照6.15%的年利率计算的利息损失7.27万元并支付自2015年1月7日起至支付之日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息损失;浙江省绍兴县人民法院于2015年1月12日立案受理并下发受理案件及缴款通知书。截至本财务报表批准报出日,相关诉讼程序尚在进行中。公司按该笔款项余额的50%计提坏账准备。

(8) 公司向浙江省绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼,请求法院判令江阴市绿钢能源科技有限公司支付本公司货款134.30万元并赔偿自2013年12月22日起至2014年3月20日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息损失1.80万元;并继续支付自2014年3月21日起至支付之日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的逾期利息损失。浙江省绍兴市柯桥区人民法院于2014年6月4日下达(2014)绍柯钱商初字第72号《民事判决书》,判决被告江阴市绿钢能源科技有限公司应于本判决生效之日起10日内支付给本公司货款人民币134.30万元及该款项自2014年1月14日起至本判决确定履行日止按中国人民银行公布同期同类贷款基准利率计算的利息。江阴市绿钢能源科技有限公司不服该判决,并向浙江省绍兴市中级人民法院提出上诉;浙江省绍兴市中级人民法院于2014年8月19日下达(2014)浙绍商终字第665号《民事调解书》,调解要求江阴市绿钢能源科技有限公司应支付本公司人民币45万元,款项于2014年8月31日前支付15万元,2014年10月31日前支付10万元,2014年11月30日前支付10万元,2014年12月31日前支付10万元,如上诉人任何一期未按约定的时间、金钱支付相应款项,则本公司有权自逾期次日起按原审判决确定的金额申请强制执行。截至本财务报表批准报出日,江阴市绿钢能源科技有限公司未按调解要求支付款项,公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 金额（万元）	借款 到期日	备注
浙江明牌实业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司城西支行	4,900.00	2016-5-29	[注]
浙江日月首饰集团有限公司	浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司福全支行	7,800.00	2015-8-21	
	中信银行股份有限公司绍兴分行	5,000.00	2016-5-15	
小 计		17,700.00		

[注]: 本公司2014年11月14日召开2014年第四次临时股东大会,会议审议通过了《关于与浙江日月首饰集团有限公司续签〈互保协议书〉的议案》,同意公司与浙江日月首饰集团有限公司(以下简称日月集团)签署《互保协议书》,互保协议书的主要内容包括:1)互保范围:公司及公司之控股子公司在向银行贷款、开具银行承兑汇票、银行信用证、银行保函等融资(以下简称“贷款”)时,银行提出需要有担保单位的,日月集团为公司及公司控股子公司提供担保;日月集团及其控股子公司浙江明牌珠宝股份有限公司、浙江明牌实业股份有限公司在向银行贷款时,银行提出需要有担保单位的,公司为日月集团及其上述控股子公司提供担保;上述未列明的公司之控股子公司及日月集团其他控股子公司须经对方书面认可方可纳入本协议互保范围;2)互保金额:在协议项下本公司、日月集团相互贷款担保总金额为不超过人民币贰亿元整(含贰亿元);3)互保协议有效期限:互保协议有效期至2015年12月31日止。

2) 本公司本期为推荐的融资租赁项目而向浙江汇金租赁股份有限公司提供连带责任担保的情况详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

3) 本公司、杭州专用汽车有限公司为杭州银行股份有限公司西城支行向购买杭州专用汽车有限公司工程机械车辆的客户发放的期限不超过两年、最高六成的按揭贷款提供不可撤销的连带保证责任。截至2015年6月30日,本公司、杭州专用汽车有限公司为客户以按揭方式购买汽车提供的担保金额为73.67万元。

(一) 公司股东的股权质押情况

1. 精工集团有限公司共持有本公司股份136,540,587股,占公司总股本的29.998%;截至到报告期末,精工集团有限公司累计向相关银行质押公司股份107,980,000股,占公司总股本的23.72%。

(二) 控股股东股权冻结情况

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

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2013年末公司应收英利能源(中国)有限公司及其关联公司货款50,241,075.00元,本期公司向其销售铸锭炉设备及相关配件等22,591,726.90元,本期累计收到货款35,975,652.40元,余款36,857,149.50元。

2014年10月21日,公司与英利能源(中国)有限公司签订《多晶硅太阳能电池产品供货合同》,英利能源(中国)有限公司向公司供应总价为61,027,600.00元的多晶硅太阳能电池组件,用于抵充英利能源(中国)有限公司及关联公司向公司采购的设备款。双方同时约定,本公司需按照合同规定履行全部付款义务,未经英利能源(中国)有限公司事先书面同意,公司不得擅自将货物转卖(出口【包括港澳台地区】)或设定任何形式的抵押、担保等)。本期公司向其销售配件199,480.00元,累计收到货款107,280.00元;向其采购10,795,289.50元多晶硅太阳能电池组件,用于抵充上述所欠余款;同时向其支付预付款26,330,000.00元,用于采购剩余的多晶硅太阳能电池组件。截至2015年6月30日,公司应收英利能源(中国)有限公司及其关联公司货款2,153,000.00元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,625,900.00	11.16%	29,625,900.00	100.00%		29,625,900.00	10.65%	29,625,900.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,342,272.47	79.23%	40,149,451.95	19.09%	170,192,820.52	222,789,967.98	80.08%	39,881,853.02	17.90%	182,908,114.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,509,059.50	9.61%	19,064,700.00	74.74%	6,444,359.50	25,809,059.50	9.27%	19,214,700.00	74.45%	6,594,359.50
合计	265,477,231.97	100.00%	88,840,051.95	33.46%	176,637,180.02	278,224,927.48	100.00%	88,722,453.02	31.89%	189,502,474.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东舜亦新能源有限公司	29,625,900.00	29,625,900.00	100.00%	资产全部用于抵押，其财产暂时无法执行，款项估计无法收回，应全额计提坏账
合计	29,625,900.00	29,625,900.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	135,981,239.74	6,799,061.99	5.00%

1 年以内小计	135,981,239.74	6,799,061.99	5.00%
1 至 2 年	42,316,031.80	8,463,206.36	20.00%
2 至 3 年	6,768,638.64	2,030,591.59	30.00%
3 年以上	25,276,362.29	22,856,592.01	90.43%
3 至 4 年	9,069,599.41	7,255,679.53	80.00%
4 至 5 年	3,029,252.00	2,423,401.60	80.00%
5 年以上	13,177,510.88	13,177,510.88	100.00%
合计	210,342,272.47	40,149,451.95	19.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆石河子西昆仑棉纺有限责任公司	4,940,260.50	4,940,260.50	100.00	已胜诉，预计无法执行
江阴市绿钢能源科技有限公司	1,343,000.00	1,343,000.00	100.00	已胜诉，预计无法执行
甘肃泓博科技股份有限公司	2,940,000.00	1,470,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
庆云海成波浪腹板型钢产业园有限公司	1,700,000.00	850,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
浙江凯洋纺织有限公司	3,160,000.00	1,580,000.00	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
诸暨市凯信化纤有限公司	863,999.00	431,999.50	50.00	正在诉讼，预计无法全额执行
安徽汇晶光伏科技股份有限公司	7,800,000.00	6,240,000.00	80.00	已胜诉，预计无法全额执行
河北金旭硅业有限公司	2,761,800.00	2,209,440.00	80.00	已胜诉，预计无法全额执行
小 计	25,509,059.50	19,064,700.00	74.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,598.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
诸暨市凯信化纤有限公司	150,000.00	票据收回
合计	150,000.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

应收账款	811,700.00
------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东鲁盟威金属科技有限公司	货款	480,000.00	无法收回	是	否
青海华硅能源有限公司	货款	331,700.00	无法收回	是	否
合计	--	811,700.00	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为126,991,431.55元，占应收账款期末余额合计数的比例为47.84%，相应计提的坏账准备合计数为42,164,086.84元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						90,998,560.71	90.61%			90,998,560.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,850,232.36	100.00%	2,067,475.74	10.42%	17,782,756.62	9,430,468.60	9.39%	1,506,725.29	15.98%	7,923,743.31
合计	19,850,232.36	100.00%	2,067,475.74	10.42%	17,782,756.62	100,429,029.31	100.00%	1,506,725.29	1.50%	98,922,304.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	15,898,046.94	794,902.35	5.00%
1 年以内小计	15,898,046.94	794,902.35	5.00%
1 至 2 年	3,195,928.79	639,185.76	20.00%
2 至 3 年	168,170.00	50,451.00	30.00%
3 年以上	588,086.63	582,936.63	99.12%
3 至 4 年	10,750.00	8,600.00	80.00%
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80.00%
5 年以上	562,336.63	562,336.63	100.00%
合计	19,850,232.36	2,067,475.74	16.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 560,750.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		90,998,560.71
应收补贴款	6,394,909.04	
备用金	2,434,777.34	2,163,616.68
押金保证金	3,824,187.00	3,297,192.22
应收暂付款	5,513,192.86	2,588,268.44
预付诉讼费	811,017.63	1,279,592.63
其他	872,148.49	101,798.63
合计	19,850,232.36	100,429,029.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江省绍兴市柯桥区国家税务局	应收退税款	3,870,188.04	1 年以内	19.50%	193,509.40
浙江省绍兴市柯桥区地方税务局	预缴税款	2,524,721.00	1 年以内	12.72%	126,236.05
浙江汇金租赁股份有限公司	保证金	2,001,760.00	注 1：1 年以内 639,360.00 元、1-2 年 1,362,400.00 元	10.08%	304,448.00
浙江精工新能源有限公司	水电费	1,506,519.78	1 年以内	7.59%	75,325.99
宜兴南玻硅材料有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.04%	50,000.00
合计	--	10,903,188.82	--	54.93%	749,519.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,200,000.00		15,200,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	64,715,219.23		64,715,219.23	65,713,397.71		65,713,397.71
合计	79,915,219.23		79,915,219.23	70,713,397.71		70,713,397.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州精工机电研究所有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
绍兴柯桥精工进出口有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
浙江华宇电机有限公司	0.00	10,200,000.00		10,200,000.00		
合计	5,000,000.00	10,200,000.00		15,200,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
精工新材 料	24,629,45 5.27			-1,454,63 8.54						23,174,81 6.73	

四川欣蓝	41,083,94 1.44			456,460.0 6						41,540,40 1.50	
铜陵中海 阳	1.00			0.00						1.00	
小计	65,713,39 7.71			-998,178. 48						64,715,21 9.23	
合计	65,713,39 7.71			-998,178. 48						64,715,21 9.23	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,458,829.20	157,895,049.72	358,031,987.80	276,138,382.86
其他业务	29,170,392.61	12,279,898.48	24,645,639.72	7,807,340.49
合计	213,629,221.81	170,174,948.20	382,677,627.52	283,945,723.35

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-998,178.48	-2,532,746.14
合计	-998,178.48	-2,532,746.14

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	172,005.25	
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	418,000.00	

受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,682,682.43	
减：所得税影响额	790,926.15	
少数股东权益影响额	57,428.03	
合计	4,424,333.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.00	0.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

浙江精功科技股份有限公司

二〇一五年八月八日