



# 浙江方正电机股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张敏、主管会计工作负责人牟健及会计机构负责人(会计主管人员)卢美玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 财务报告.....	36
第十节 备查文件目录.....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、方正电机	指	浙江方正电机股份有限公司
正德	指	丽水正德电子控制系统制造有限公司
方正东进	指	丽水方正东进机电有限公司
高科润	指	深圳市高科润电子有限公司
越南方正	指	方正电机(越南)有限责任公司
钱潮汽车零部件	指	湖北钱潮汽车零部件有限公司
华瑞矿业	指	嵩县华瑞矿业有限公司
上海海能	指	上海海能汽车电子有限公司
德沃仕	指	杭州德沃仕电动科技有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	方正电机	股票代码	002196
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江方正电机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	方正电机		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG FOUNDER MOTOR CO., LTD.		
公司的法定代表人	张敏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牟健	舒琳嫣
联系地址	浙江省丽水市莲都区水阁工业区石牛路73号	浙江省丽水市莲都区水阁工业区石牛路73号
电话	0578-2021217	0578-2021217
传真	0578-2276502	0578-2276502
电子信箱	jian.mou@fdm.com.cn	liny.shu@fdm.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	369,318,008.81	258,522,746.57	42.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,188,727.72	2,658,878.33	245.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,215,382.38	-167,323.34	2,619.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,154,786.37	-18,182,933.71	44.15%
基本每股收益（元/股）	0.0519	0.0178	191.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0519	0.0178	191.57%
加权平均净资产收益率	1.06%	0.43%	0.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,272,763,056.82	1,271,565,480.92	0.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	882,221,613.93	806,259,269.60	9.42%

#### 二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	380,859.50	
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）	1,976,622.28	
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	3,575,043.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,682.85	
减：所得税影响额	977,301.63	
少数股东权益影响额（税后）	-438.71	
合计	4,973,345.34	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
"营业外支出"项目所列地方水利建设基金	104,367.45	系国家规定之税费，且与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司面对复杂多变的经营环境，不断强化内部治理结构，调整公司战略发展和经营战略，以面对国际化一体化经济、需求不断萎缩、市场竞争持续升级、生产成本不断上升等不利的市场经济环境。公司全员紧紧围绕公司董事会制定的公司长远发展战略目标和经营规划，以管理创新和技术创新为基础，逐步建立并不断完善公司管理制度和内部控制评价体系，强化公司风险评估和控制能力，全面提升公司管理水平。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入36,931.80万元，同比增长42.86%；营业利润 873.83万元，同比增长608.59%；利润总额1100.91万元，同比增318.82%；净利润 913.01万元，同比增长243.38%。因2014年9月开始合并深圳高科润公司财务报表，公司营业收入、营业利润、净利润均有所增长。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	369,318,008.81	258,522,746.57	42.86%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
营业成本	316,908,461.75	219,550,185.92	44.34%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
销售费用	6,800,843.78	5,368,210.48	26.69%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
管理费用	36,909,562.90	27,487,048.40	34.28%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
财务费用	2,092,105.60	3,293,913.19	-36.49%	本期贷款归还较多影响
所得税费用	1,878,981.11	-30,312.45	-6,298.71%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
研发投入	10,233,123.43	8,133,808.64	25.81%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致

经营活动产生的现金流量净额	-10,154,786.37	-18,182,933.71	44.15%	本期新增子公司“高科润”“钱潮汽车零部件”所致
投资活动产生的现金流量净额	-122,952,536.35	-96,901,681.49	26.88%	本期购买理财产品增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	19,433,843.07	24,469,312.73	-20.58%	本期”股权激励“吸收投资增加影响
现金及现金等价物净增加额	-113,392,020.69	-90,616,003.95	25.13%	本期购买理财产品增加影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

#### 1、传统业务转型升级和新能源汽车驱动业务开拓初见成效

(1) 缝纫机应用类：报告期内，公司家用缝纫机马达业务保持稳定，同时因为越南子公司产能逐步提升，毛利率略有增长。因受到服装行业整体产能转移及需求不足的影响，公司工业缝纫机类业务受到较大的影响，销量下降较大。在这种情况下，公司重点进行了生产过程的精益化管理，提升生产效率，降低制造费用。同时，在2014年降低库存的基础上，进一步控制公司产成品库存数量，进一步降低公司在该业务上的经营风险。

(2) 汽车应用类：报告期内，汽车座椅后提升电机已实现规模化供货的情况下，公司利用新技术平台，重点开展汽车座椅前提升、水平及调角电机的开发，该项目产品主要配置丰田凯美瑞、荣威、别克凯越等中高档轿车。此外，公司子公司湖北钱潮汽车零部件有限公司利用在雨刮器总成行业的经验和技术积累，正在积极拓展乘用车行业客户。公司汽车用微特电机业务产品将保持稳定增长的发展趋势，成为公司新的业绩增长点。

(3) 家用智能控制器类：公司在2014年10月收购完成深圳高科润公司后，利用双方各自在电机及控制方面的技术优势，在机电一体化、电机无刷化、控制智能化、产品移动化等方面做整合和开发，目标是传统家用智能控制业务的整体升级。报告期内，深圳高科润公司的家用智能控制器业务整体保持小幅增长，主要在于电动工具控制产品的客户有新的拓展。

(4) 新能源汽车用驱动电机：新能源汽车在国家政策的推动下，从2014年开始迎来了较快的发展，今年上半年新能源汽车销量大幅增长。报告期内，公司在该业务领域根据战略规划，一方面重点拓展新能源物流车及低速纯电动乘用车市场，目前已开始对绿巨能等客户批量供货；另一方面，继续开展PUNCH混合动力汽车用驱动电机的研发和样件制造，该项目按客户端计划要求进展顺利。

#### 2、利用资本市场促进公司可持续健康发展

报告期内，公司在立足原有主营业务的基础上，积极利用资本市场实现公司产业结构和未来产品发展战略的资产重组，取得了较好的业绩。公司发行股份并配套募集资金收购上海海能和杭州德沃仕100%股权，目前正在中国证监会审核之中。完成本次重组后，借助上海海能在新能源汽车领域的动力总成集成及控制能力、德沃仕完善的产品结构及优质的客户资源，公司将从新能源汽车驱动系统供应商升级为国内少数的整车动力总成等系统集成商之一，拥有基于整车控制器、转向控制、电机控制等控制平台之上配套驱动电机等执行机构的系统集成能力。

同时，公司驱动系统产品覆盖的车型也将从原来的低速电动车、轻卡等领域全面扩展至低压电动车、乘用车、中巴、大巴及工程车等全系列、全类型的车型。其中，公司在新能源乘用车领域拥有较大的市场份额和较强的竞争力。同时，依托公司专

业电机生产厂家的生产采购体系，公司产品拥有较强的成本优势和质量控制优势。

### 3、完善内部管理机制，提升公司内控管理能力

报告期内，公司以“组织架构扁平化、业务流程标准化、内控责任岗位化、控制手段信息化、监督评价常态化”为目标，进一步完善内部管理控制体系。公司全面推进预算管理和绩效考核等管理模式，结合年初完成的股权激励计划，充分调动员工的工作积极性和责任心，提升公司内部管理控制能力，为公司未来的业务发展和战略目标的完成提供管理能力保障。

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
专用设备制造业	347,049,645.62	303,389,978.95	12.58%	45.79%	45.49%	1.45%
分产品						
缝纫机应用类	149,834,373.54	133,746,236.65	10.74%	-27.02%	-26.33%	-7.17%
汽车应用类	53,740,348.88	47,828,116.10	11.00%	64.09%	77.25%	-37.54%
家用智能控制器	143,474,923.20	121,815,626.20	15.10%	0.00%	0.00%	0.00%
分地区						
国内	209,330,777.12	186,172,164.76	11.06%	37.12%	36.49%	3.85%
国外	137,718,868.50	117,217,814.19	14.89%	61.29%	62.52%	-4.12%

## 四、核心竞争力分析

1、技术优势。公司属国家高新技术企业，历来注重技术研发投入，具有较强的技术实力及设计开发能力，建有浙江省博士后工作站试点单位和省级高新技术研究开发中心。

2、人才优势。公司自设立以来，陆续引进各类技术、管理人员，具备长期从事电机生产研发的行业知名技术人员，经过多年的运作和培育，目前公司人员结构合理，已形成了人尽其才、才尽其用的良性循环氛围，并与多所知名高校建立了长期合作关系。

3、营销优势。公司拥有一支市场开拓能力和产品销售能力较强的营销队伍，多项产品的销售具有很强的竞争力，现已形成较为成熟的国际、国内营销网络，销售渠道稳定通畅，覆盖范围广泛。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信证券股份有限公司	无	否	本金保障型收益凭证	3,000	2014年12月12日	2015年06月12日	年收益率	3,000			70.31
中国银行丽水市分行	无	否	保本收益型	2,000	2015年01月05日	2015年01月29日	年收益率	2,000			5.79
中国银行丽水市分行	无	否	保本收益型	2,000	2015年01月05日	2015年03月31日	年收益率	2,000			20.02
中信银行丽水分行	无	否	保本浮动收益型、封闭型	2,000	2015年01月09日	2015年04月10日	年收益率	2,000			21.94
华泰证券股份有限公司	无	否	本金保障型收益凭证	3,000	2015年01月13日	2015年07月15日	年收益率	3,000			82.73
华泰证券股份有限公司	无	否	本金保障型收益凭证	2,000	2015年01月13日	2015年07月15日	年收益率	2,000			60.16

中国银行 丽水市分行	无	否	保本收益 型	2,000	2015 年 01 月 30 日	2015 年 04 月 30 日	年收益率	2,000			23.67
中国银行 丽水市分行	无	否	保本收益 型	2,000	2015 年 03 月 31 日	2015 年 06 月 30 日	年收益率	2,000			22.44
中信银行 丽水分行	无	否	保本浮动 收益型、 封闭型	2,000	2015 年 04 月 17 日	2015 年 07 月 17 日	年收益率	2,000			23.44
中国银行 丽水市分行	无	否	保本收益 型	1,800	2015 年 04 月 30 日	2015 年 05 月 22 日	年收益率	1,800			3.47
中国银行 丽水市分行	无	否	保本收益 型	1,500	2015 年 05 月 22 日	2015 年 09 月 28 日	年收益率			20.96	
中信证券 股份有限 公司	无	否	本金保障 型收益凭 证	2,500	2015 年 06 月 23 日	2015 年 12 月 23 日	年收益率			59.73	
中国银行 丽水市分行	无	否	保本收益 型	2,000	2015 年 06 月 30 日	2015 年 07 月 28 日	年收益率	2,000			5.83
合计				27,800	--	--	--	23,800		80.69	339.8
委托理财资金来源				委托理财							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014 年 09 月 23 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）				2014 年 11 月 01 日							

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	33,042.47
报告期投入募集资金总额	1,362.85
已累计投入募集资金总额	19,498.6
募集资金总体使用情况说明	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 10 万台纯电动汽车驱动系统项目	否	20,740	20,740	1,313.49	12,427.2	59.92%	2013 年 12 月 01 日	-170.92	否	否
年产 6,000 台伺服控制特种缝制机械项目	否	7,490	7,490	49.36	2,258.93	30.16%	2014 年 08 月 01 日	-3.83	否	否
补充流动资金	否	4,812.47	4,812.47		4,812.47	100.00%				
承诺投资项目小计	--	33,042.47	33,042.47	1,362.85	19,498.6	--	--	-174.75	--	--
超募资金投向										
合计	--	33,042.47	33,042.47	1,362.85	19,498.6	--	--	-174.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(1)“年产 10 万台纯电动汽车驱动系统项目”未达到计划进度及预计效益的原因年产 10 万台纯电动汽车驱动系统项目未达到计划进度及预计效益，主要原因系本次募集资金到账时间晚于原募投计划、公司市场开拓策略调整、生产工艺优化及下游客户整车测试与认证周期较长等。(2)“年产 6,000 台伺服控制特种缝制机械项目”未达到计划进度及预计效益的原因年产 6,000 台伺服控制特种缝制机械项目未达到计划进度及预计效益，主要原因系本次募集资金到账时间晚于原募投计划、达到预定可使用状态时间较晚、特种缝纫机市场开拓周期较长。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2013 年 8 月 10 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 75,444,846.59 元，主要为机器设备及相关费用支出。2013 年 8 月 21 日经公司第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十次会议审议通过，以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 75,444,846.59 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 尚处于建设期
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金帐户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况	2015 年 08 月 29 日	详见巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2015 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丽水方正东进机电有限公司	子公司	制造业	电机、汽车零部件生产销售	5193.95 万元	76,488,318.31	55,629,051.04	31,840,768.58	2,762,551.76	1,994,507.50
丽水正德电子控制系统制造有限公司	子公司	制造业	平缝机电子控制系统制造和销售	3000 万元	39,988,752.51	38,614,783.45	2,854,358.14	-738,717.78	-864,293.14
方正电机（越南）有限责任公司	子公司	制造业	微特电机、缝纫机、伺服控制系统、汽车电机的制造与销售、经营进出口业务及厂房出租	600 万美元	79,915,592.81	40,675,304.91	53,174,680.30	6,856,234.16	6,818,584.16
深圳市高科润电子有限公司	子公司	制造业	生产开发计算机软件、电子产品；国内商业、物资供销业（不含专营、专控和专卖商品）	362 万元	211,082,044.73	102,458,519.41	144,155,599.38	11,056,589.31	9,623,548.83
嵩县华瑞矿业有限公司	子公司	采矿业	矿产品购销（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	600 万元	12,406,721.08	1,279,587.75	0.00	-290,330.54	-293,255.29
湖北钱潮汽车零部件有限公司	子公司	制造业	汽车雨刮器总成；汽车制动阀系列产品及其他汽车零部件产品的开发、制造、销售；经营本企业来自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务。	5700 万元	39,444,400.43	17,215,627.23	19,898,558.04	-2,278,173.39	-1,437,017.25

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	220.00%	至	270.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,712.37	至	1,979.93
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	535.12		
业绩变动的的原因说明	系深圳高科润公司财务数据合并及公司新能源汽车业务增长		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司董事会在详细咨询、听取公司股东的意见，并结合公司2014年度盈利情况、投资情况等制定了公司2014年度利润分配预案，并提交公司于2015年4月16日召开的第五届董事会第五次会议审议通过。公司董事会对2014年利润分配方案形成专项决议后提交公司于2015年5月15日召开的2014年度股东大会审议通过。根据公司2014年度股东大会决议，公司以截止2015年4月15日的总股本178,331,044股为基数，即向全体股东按照每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金17,833,104.40元。上述利润分配方案于2015年7月15日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构，并履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会制度》、《财务管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《对外投资管理办法》、《董事、监事和高级管理人员持股管理办法》、《内幕信息知情人登记备案制度等制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。报告期内，根据公司实际情况及监管部门的相关要求，修订完善了《募集资金专项存储与使用管理制度》。报告期内公司未收到监管部门采取的行政监管措施的有关文件，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

上海海能汽车电子有限公司、杭州德沃仕电动科技有限公司	公司本次拟通过发行股份及支付现金相结合的方式向上海海能汽车电子有限公司全体股东和杭州德沃仕电动科技有限公司全体股东购买其分别持有的上海海能 100% 股权和德沃仕 100% 股权，同时，拟向金石灏纳、自然人张敏和翁伟文非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过拟购买资产交易价格的 100%	134,500					否		2015 年 06 月 09 日	上述相关内容之公告具体请见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
----------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	--	--	--	--	---	--	------------------	------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

经公司2014年第三次临时股东大会和四届二十八次董事会审议通过，公司通过定向增发的形式对公司的经营班子人员、核心业务、技术及管理人员共148位人员实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司拟授予限制性股票数量共800万股，其中首次授予753.70万股，预留46.30万股，激励对象为公司部分董事、高级管理人员和核心骨干员工共148人（不包括独立董事、监事），授予价格为董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价的50%，激励计划有效期为限制性股票授予日起60个月，限制性股票锁定期为12个月，锁定期后48个月为解锁期。

首次授予的限制性股票分四次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后12个月、自锁定期满后24个月、自锁定期满后36个月、自锁定期满后48个月，解锁比例分别为15%、25%、25%、35%。预留的限制性股票分三次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后12个月、自锁定期满后24个月、自锁定期满后24个月，解锁比例分别为30%、30%、40%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以2014年度净利润为基数，首次授予日当年、首次授予日后第一年、首次授予日后第二年、首次授予日后第三年公司净利润增长率分别不低于20%、50%、150%、250%。预留限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以2014年度净利润为基数，首次授予日当年、首次授予日后第一年、首次授予日后第二年、首次授予日后第三年公司净利润增长率分别不低于50%、150%、250%。计算业绩指标所用的净利润以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润指归属于上市公司股东的净利润。若公司发生再融资行为，则融资当年及下一年净利润指标值以扣除融资相应净资产产生的净利润为计算依据。锁定期及解锁期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

根据上述激励计划，公司于2015年1月8日首次授予激励对象公司股份753.70万股，授予日为2015年1月8日，首次授予价格7.89元/股。

2015年6月17日召开第五届董事会第十次会议审议通过了预留部分限制性股票授予的议案，确定授予日为2015年6月18日，向翁伟文先生授予全部46.3万股预留部分限制性股票，预留部分限制性股票的授予价格依据激励计划规定按照董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价的50%确定，即9.17元/股。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

丽水正德电子控制系统制造有限公司	2014年02月20日	1,800	2014年03月14日		连带责任保证	二年	是	否
丽水方正东进机电有限公司	2014年02月20日	1,000	2014年03月14日		连带责任保证	二年	是	否
方正电机（越南）有限责任公司	2014年11月29日	1,834	2015年04月16日	893	连带责任保证	三年	否	否
深圳市高科润电子有限公司	2015年01月09日	8,000	2015年04月02日	3,529	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				4,422
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			12,634	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				4,422
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				4,422
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			12,634	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				4,422
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.01%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	金英杰;常 峥; 吴正华;罗 轶; 吴 军;何东飞; 任彦明;胡袁淼; 张洪亮;廉海涛; 邵世梅;王剑川; 李 军;皮引群; 罗汝洪;吴甜香; 冯松娣;张天福; 沈士忠;唐永强; 殷安辉;李艳宁; 李 凌;杨 静; 陈德刚;龚 宇; 詹 舵;王 坚; 王瑞红;赵璋华	"股份限售承诺内容如下: 交易对方承诺: 1、以其持有的深圳市高科润电子科技有限公司股权所认购而取得的方正电机股份, 自该等股份上市之日起三十六个月内将不以任何方式转让, 包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让, 也不由方正电机回购(因深圳市高科润电子有限公司未实现承诺业绩的情形除外)。该等股份由于方正电机送红股、转增股本等原	2014年09月26日	2017年9月26日	正在履行

		因而孳息的股份，亦遵照上述锁定期进行锁定。2、若方正电机 2016 年度专项审计报告、减值测试报告出具的日期晚于所持股份的限售期届满之日，则限售股份不得转让；待方正电机 2016 年度的审计报告出具以及减值测试完毕后，如其需实行股份补偿，则扣减需进行股份补偿部分后，解禁所持剩余股份。			
	翁伟文	股份限售承诺内容如下：交易对方翁伟文承诺：1、以其持有的深圳市高科润电子科技有限公司股权所认购而取得的方正电机股份，自该等股份上市之日起三十六个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由方正电机回购（因深圳市高科润电子有限公司未实现承诺业绩的情形	2014 年 09 月 26 日	2017 年 9 月 26 日	正在履行

	<p>除外)。该等股份由于方正电机送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照上述锁定期进行锁定。2、若其将来成为方正电机的董事、监事或高级管理人员，除满足上述锁定期外，其直接或间接持有方正电机的股份在其本人任职期间内每年转让的比例不超过所持方正电机股份总数的 25%，在离职后半年内不转让，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售方正电机股票数量占其本人所持有方正电机股份总数的比例不超过 50%。3、若方正电机 2016 年度专项审计报告、减值测试报告出具的日期晚于所持股份的限售期届满之日，则限售股份不得转让；待方正电机 2016 年度的审计报告出具以及减值测试完</p>			
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		毕后,如其需实行股份补偿,则扣减需进行股份补偿部分后,解禁所持剩余股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	张敏;华鑫国际信托有限公司;钱进;胡宏	股份限售承诺内容如下:本次非公开发行股票锁定期按中国证监会的有关规定,非公开发行股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理持有的在本次非公开发行中认购的股份,也不由方正电机回购该部份股份。	2013年08月08日	2016年8月8日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	浙江方正电机股份有限公司	公司分红政策及未来三年(2015年-2017年)的具体股东回报规划:1、分红方式:公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红。2、公司利润分配的最低分红比例:根据《公司章程》的规定,在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,公司原则上每年进行一次现金分红,每年以现	2015年07月03日	2018年7月3日	正在履行

		<p>金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的百分之十，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分红比例由公司董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。</p> <p>3、未来三年（2015年-2017年）公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。</p> <p>4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可以提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。</p>			
	张敏	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：1、本人目</p>	2007年12月12日	9999年12月31日	正在履行

		<p>前未经营或从事任何在商业上对浙江方正电机股份有限公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动； 2、本人在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与浙江方正电机股份有限公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与浙江方正电机股份有限公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予浙江方正电机股份有限公司；3、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成浙江方正电机股份有限公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失。</p>			
	<p>张敏、通联创业投资股份有限公司、钱进、章则余、李锦火、胡宏、张健、陈超、陈丽祖、陈荣昌、陈伟行、葛立中、韩福</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>2007年12月12日</p>	<p>2010年12月13日</p>	<p>履行完成</p>

	妹、胡洪然、孔庆成、蓝金申、毛国南、舒琳嫣、孙建荣、王缙成、王小元、王志伟、谢国伟、袁晓虹、张寅孩、朱勇虎、朱赵平、邹董雄				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,314,588	42.23%	7,537,000				7,537,000	82,851,588	46.46%
3、其他内资持股	75,314,588	42.23%	7,537,000				7,537,000	82,851,588	46.46%
其中：境内法人持股	19,743,336	11.07%					0	19,743,336	11.07%
境内自然人持股	55,571,252	31.16%	7,537,000				7,537,000	63,108,252	35.39%
二、无限售条件股份	95,479,456	53.54%					0	95,479,456	53.54%
4、其他	95,479,456	53.54%					0	95,479,456	53.54%
三、股份总数	170,794,044	95.77%	7,537,000				7,537,000	178,331,044	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年12月19日，公司召开2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江方正电机股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，并于2015年1月8日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意限制性股票的授予日为2015年1月8日，首次授予激励对象限制性股票753.70万股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,821	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张敏	境内自然人	16.63%	29,664,335	0	28,141,829	1,522,506	质押	28,331,829
华鑫国际信托有限公司	境内非国有法人	11.07%	19,743,336	0	19,743,336	0		
钱进	境内自然人	6.76%	12,048,668	0	3,948,668	8,100,000	质押	3,600,000
通联创业投资股份有限公司	境内非国有法人	4.91%	8,749,600	-6,178,000	0	8,749,600		
翁伟文	境内自然人	4.57%	8,144,704	600,000	8,144,704	0	质押	4,300,000
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.93%	7,000,000	0	0	7,000,000		
金英杰	境内自然人	1.83%	3,267,391	0	3,267,391	0		
胡宏	境内自然人	1.75%	3,114,334	0	1,974,334	1,140,000	质押	1,970,000
华润深国投信托有限公司-润金 111 号集合资金信托计划	其他	1.39%	2,480,583	0	0	2,480,583		
上海兴聚投资管理有限公司-上海兴聚财富 3 号非公开募集证券投资基金	其他	1.21%	2,150,000	2,150,000	0	2,150,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知持股 5%以上股东或前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
通联创业投资股份有限公司	8,749,600		人民币普通股	8,749,600				

钱进	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
华润深国投信托有限公司-润金111号集合资金信托计划	2,480,583	人民币普通股	2,480,583
上海兴聚投资管理有限公司-上海兴聚财富3号非公开募集证券投资基金	2,150,000	人民币普通股	2,150,000
中国农业银行-交银施罗德精选股票证券投资基金	1,999,957	人民币普通股	1,999,957
张敏	1,522,506	人民币普通股	1,522,506
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	1,357,289	人民币普通股	1,357,289
胡宏	1,140,000	人民币普通股	1,140,000
施罗德投资管理有限公司-施罗德中国股票基金	964,322	人民币普通股	964,322
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
项永旺	董事	离任	2015 年 06 月 02 日	主动离职

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江方正电机股份有限公司

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	127,170,604.48	221,167,260.17
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	11,465,850.63	12,415,454.18
应收账款	170,149,943.54	185,889,583.46
预付款项	25,470,184.86	14,211,022.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,707,928.08	9,595,217.82
买入返售金融资产		
存货	220,827,306.33	247,877,049.60

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	148,168,004.75	54,435,803.07
流动资产合计	710,959,822.67	745,591,391.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,880,000.00	80,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	227,027.96	362,490.28
投资性房地产	57,680,844.08	54,781,270.95
固定资产	272,736,885.45	280,846,501.91
在建工程	39,945,148.83	13,633,644.30
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	91,019,673.19	91,853,975.57
开发支出		
商誉	72,776,492.33	72,776,492.33
长期待摊费用	7,903,122.51	4,631,110.46
递延所得税资产	8,660,039.80	5,034,604.05
其他非流动资产	1,974,000.00	1,974,000.00
非流动资产合计	561,803,234.15	525,974,089.85
资产总计	1,272,763,056.82	1,271,565,480.92
流动负债：		
短期借款	112,941,080.86	149,923,959.32
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	66,070,031.59	59,094,000.00

应付账款	157,300,633.00	191,873,422.14
预收款项	6,776,280.26	6,867,641.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,903,304.23	14,775,425.67
应交税费	4,723,398.25	6,273,073.30
应付利息	97,356.05	177,930.00
应付股利		
其他应付款	6,586,396.99	7,447,984.87
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	363,398,481.23	436,433,436.32
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	16,440,612.72	18,111,775.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,440,612.72	18,111,775.00
负债合计	379,839,093.95	454,545,211.32
所有者权益：		
股本	178,331,044.00	170,794,044.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,430,118.77	545,226,172.79
减：库存股		
其他综合收益	-1,445,418.47	-1,478,089.10
专项储备		
盈余公积	22,462,107.10	22,462,107.10
一般风险准备		
未分配利润	78,443,762.53	69,255,034.81
归属于母公司所有者权益合计	882,221,613.93	806,259,269.60
少数股东权益	10,702,348.94	10,761,000.00
所有者权益合计	892,923,962.87	817,020,269.60
负债和所有者权益总计	1,272,763,056.82	1,271,565,480.92

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：牟健

会计机构负责人：卢美玲

## 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	60,677,353.91	156,264,321.50
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	780,000.00	1,943,240.00
应收账款	85,730,168.87	102,677,709.75
预付款项	21,761,165.87	9,779,708.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,949,007.48	8,171,695.91
存货	116,593,483.75	129,126,196.76
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	141,860,967.35	51,844,244.73
流动资产合计	444,352,147.23	459,807,116.81

非流动资产：		
可供出售金融资产	80,000.00	80,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	390,061,451.97	389,817,756.29
投资性房地产	14,772,075.10	10,756,630.03
固定资产	212,392,932.55	216,228,043.58
在建工程	29,074,766.67	13,415,444.30
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	28,146,295.81	28,810,613.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,410,474.37	3,302,257.58
递延所得税资产	7,630,715.61	3,952,915.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	686,568,712.08	666,363,661.59
资产总计	1,130,920,859.31	1,126,170,778.40
流动负债：		
短期借款	104,006,739.35	124,923,959.32
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	24,250,000.00	36,550,000.00
应付账款	111,436,955.92	122,437,656.83
预收款项	4,940,615.27	5,356,492.03
应付职工薪酬	3,805,690.29	4,526,022.17
应交税费	176,935.60	311,848.39
应付利息	89,809.72	130,200.00
应付股利		
其他应付款	19,233,451.14	28,549,239.60
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	267,940,197.29	322,785,418.34
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	12,830,612.50	13,965,775.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,830,612.50	13,965,775.00
负债合计	280,770,809.79	336,751,193.34
所有者权益：		
股本	178,331,044.00	170,794,044.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,364,364.77	545,160,418.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,462,107.10	22,462,107.10
未分配利润	44,992,533.65	51,003,015.17
所有者权益合计	850,150,049.52	789,419,585.06
负债和所有者权益总计	1,130,920,859.31	1,126,170,778.40

### 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	369,318,008.81	258,522,746.57
其中：营业收入	369,318,008.81	258,522,746.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	364,019,329.53	259,785,840.37
其中：营业成本	316,908,461.75	219,550,185.92
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	1,306,241.97	724,362.08
销售费用	6,800,843.78	5,368,210.48
管理费用	36,909,562.90	27,487,048.40
财务费用	2,092,105.60	3,293,913.19
资产减值损失	2,113.53	3,362,120.30
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）	3,439,581.31	2,496,253.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,738,260.59	1,233,160.06
加：营业外收入	2,647,202.69	2,537,066.78
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	376,405.51	1,141,660.96
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,009,057.77	2,628,565.88
减：所得税费用	1,878,981.11	-30,312.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,130,076.66	2,658,878.33
归属于母公司所有者的净利润	9,188,727.72	2,658,878.33

少数股东损益	-58,651.06	
六、其他综合收益的税后净额	32,670.63	695,103.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,670.63	695,103.58
（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	32,670.63	695,103.58
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	32,670.63	
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	9,162,747.29	3,353,981.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,221,398.35	3,353,981.91
归属于少数股东的综合收益总额	-58,651.06	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0519	0.0178
（二）稀释每股收益	0.0519	0.0178

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：牟健

会计机构负责人：卢美玲

## 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	163,054,432.08	218,160,056.84
减：营业成本	146,774,409.43	193,402,936.82
营业税金及附加	673,402.83	546,751.33
销售费用	2,867,914.08	4,464,454.30
管理费用	21,661,018.05	21,638,444.85
财务费用	1,782,745.68	2,452,234.57
资产减值损失	510,764.31	3,237,079.11
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）	3,439,581.31	2,496,253.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,776,240.99	-5,085,590.28
加：营业外收入	1,551,420.01	1,602,103.73
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	172,233.52	1,102,117.21
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,397,054.50	-4,585,603.76
减：所得税费用	-386,572.98	-424,123.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,010,481.52	-4,161,479.97
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	-6,010,481.52	-4,161,479.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	368,811,836.80	230,046,669.08
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	11,583,921.30	10,791,033.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,442,007.42	3,597,075.90
经营活动现金流入小计	381,837,765.52	244,434,778.06

购买商品、接受劳务支付的现金	280,511,028.69	207,930,649.89
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	57,686,828.68	33,511,542.64
支付的各项税费	11,050,446.67	7,350,675.61
支付其他与经营活动有关的现金	42,744,247.85	13,824,843.63
经营活动现金流出小计	391,992,551.89	262,617,711.77
经营活动产生的现金流量净额	-10,154,786.37	-18,182,933.71
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	2,063,057.52	2,706,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	821,761.25	264,000.00
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	244,000,000.00	356,000,000.00
投资活动现金流入小计	246,884,818.77	358,970,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,561,355.12	21,572,065.05
投资支付的现金	8,276,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	336,000,000.00	434,000,000.00
投资活动现金流出小计	369,837,355.12	455,872,065.05
投资活动产生的现金流量净额	-122,952,536.35	-96,901,681.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,466,930.00	
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	108,091,081.69	149,291,497.45

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	167,558,011.69	149,291,497.45
偿还债务支付的现金	145,032,577.40	106,004,848.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,091,591.22	18,817,336.72
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	148,124,168.62	124,822,184.72
筹资活动产生的现金流量净额	19,433,843.07	24,469,312.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	281,458.96	-701.48
五、现金及现金等价物净增加额	-113,392,020.69	-90,616,003.95
加：期初现金及现金等价物余额	207,152,260.17	224,681,419.88
六、期末现金及现金等价物余额	93,760,239.48	134,065,415.93

## 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	173,236,157.40	191,926,679.53
收到的税费返还	9,033,470.43	9,582,557.95
收到其他与经营活动有关的现金	382,479.95	2,290,436.65
经营活动现金流入小计	182,652,107.78	203,799,674.13
购买商品、接受劳务支付的现金	166,321,772.31	177,994,855.20
支付给职工以及为职工支付的现金	23,111,128.94	26,643,216.82
支付的各项税费	1,305,510.83	4,934,704.64
支付其他与经营活动有关的现金	21,247,967.16	12,137,684.23
经营活动现金流出小计	211,986,379.24	221,710,460.89
经营活动产生的现金流量净额	-29,334,271.46	-17,910,786.76
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	2,063,057.52	2,706,383.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,500.00	264,000.00
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	244,000,000.00	356,000,000.00
投资活动现金流入小计	246,145,557.52	358,970,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,334,877.00	20,971,355.01
投资支付的现金	-524,000.00	300,000.00
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	354,000,000.00	434,000,000.00
投资活动现金流出小计	374,810,877.00	455,271,355.01
投资活动产生的现金流量净额	-128,665,319.48	-96,300,971.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,466,930.00	
取得借款收到的现金	134,156,740.18	157,291,497.45
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	193,623,670.18	157,291,497.45
偿还债务支付的现金	148,682,577.40	105,404,848.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,528,469.43	18,001,471.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	151,211,046.83	123,406,319.16
筹资活动产生的现金流量净额	42,412,623.35	33,885,178.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-115,586,967.59	-80,326,579.92
加：期初现金及现金等价物余额	176,264,321.50	198,794,087.70
六、期末现金及现金等价物余额	60,677,353.91	118,467,507.78

## 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	170,794,044.00				545,226,172.79		-1,478,089.10		22,462,107.10		69,255,034.81	10,761,000.00	817,020,269.60
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	170,794,044.00				545,226,172.79		-1,478,089.10		22,462,107.10		69,255,034.81	10,761,000.00	817,020,269.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,537,000.00				59,203,945.98		32,670.63				9,188,727.72	-58,651.06	75,903,693.27
（一）综合收益总额							32,670.63				9,188,727.72	-58,651.06	9,162,747.29
（二）所有者投入和减少资本	7,537,000.00				59,203,945.98								66,740,945.98
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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	178,331,044.00				604,430,118.77		-1,445,418.47		22,462,107.10		78,443,762.53	10,702,348.94	892,923,962.87

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	149,288,673.00				372,258,693.49		-1,211,210.13		22,462,107.10		73,997,111.59		616,795,375.05
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	149,288,673.00				372,258,693.49		-1,211,210.13		22,462,107.10		73,997,111.59		616,795,375.05

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,505,371.00				172,967,479.30							-4,742,076.78	10,761,000.00	200,224,894.55
(一)综合收益总额													10,186,790.52	9,919,911.55
(二)所有者投入和减少资本	21,505,371.00				172,967,479.30								10,761,000.00	205,233,850.30
1. 股东投入的普通股	21,505,371.00				172,967,479.30									194,472,850.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													10,761,000.00	10,761,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配													-14,928,867.30	-14,928,867.30
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													-14,928,867.30	-14,928,867.30
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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														

四、本期期末余额	170,794,044.00				545,226,172.79		-1,478,089.10		22,462,107.10		69,255,034.81	10,761,000.00	817,020,269.60
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	---------------	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	170,794,044.00				545,160,418.79				22,462,107.10	51,003,015.17	789,419,585.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,794,044.00				545,160,418.79				22,462,107.10	51,003,015.17	789,419,585.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,537,000.00				59,203,945.98					-6,010,481.52	60,730,464.46
（一）综合收益总额										-6,010,481.52	-6,010,481.52
（二）所有者投入和减少资本	7,537,000.00				59,203,945.98						66,740,945.98
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	178,331,044.00				604,364,364.77				22,462,107.10	44,992,533.65	850,150,049.52	

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	149,288,673.00				372,192,939.49				22,462,107.10	69,920,088.98	613,863,808.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	149,288,673.00				372,192,939.49				22,462,107.10	69,920,088.98	613,863,808.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,505,371.00				172,967,479.30				-14,928,867.30	-3,988,206.51	175,555,776.49
(一) 综合收益总额										-3,988,206.51	-3,988,206.51
(二) 所有者投入和减少资本	21,505,371.00				172,967,479.30						194,472,850.30

1. 股东投入的普通股	21,505,371.00				172,967,479.30						194,472,850.30
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									-14,928,867.30		-14,928,867.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,928,867.30		-14,928,867.30
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,794,044.00				545,160,418.79				7,533,239.80	65,931,882.47	789,419,585.06

### 三、公司基本情况

浙江方正电机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市(2001)98号文批准，由张敏、钱进、章则余、李锦火、胡宏、孙建荣、袁晓虹、朱勇虎、朱赵平、陈丽祖、陈荣昌、王志伟、蓝金申、章勤、涂永明和舒琳嫣等16位自然人发起设立，于2001年12月20日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省丽水市。公司现持有注册号为330000000015807的企业法人营业执照，注册资本178,331,044.00元，股份总数178,331,044股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股82,851,588股；无限售条件的流通股份A股95,479,456股（截至2015年06月30日）。公司股票已于2007年12月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械行业。经营范围：一般经营项目：电机、缝纫机的制造、销售；五金工具的销售；经营进出口业务。主要产品或提供的劳务：家用缝纫机电机、工业用缝纫机电机、缝纫机用变频调速伺服电机、电脑高速自动平缝机、汽车电机。

本公司将丽水方正东进机电有限公司、丽水正德电子控制系统制造有限公司（以下简称正德电子）、方正电机（越南）有限责任公司（以下简称越南方正）、深圳市高科润电子有限公司（以下简称高科润公司）、嵩县华瑞矿业有限公司和湖北钱潮汽车零部件有限公司（以下简称钱潮公司）六家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 四、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

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

## 五、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

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益

## 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额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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	金额 100 万元以上（含）且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	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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

发出存货采用移动加权平均法。

## 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，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算。

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 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	27-30	4	3.6-3.2
通用设备	年限平均法	10	4	9.6
运输工具	年限平均法	4-5	4	24-19.2
其他设备	年限平均法	5-10	4	19.2-9.6

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 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	50
软件	5

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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

### (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。

## 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 23、长期待摊费用

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

## 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

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 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

公司主要销售缝纫机电机、汽车电机和智能控制器等产品。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，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

## 六、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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 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%
地方教育费附加	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
本公司	15%
越南方正	22%
高科润公司	15%
附上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 企业所得税

2012年12月，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下发浙科发高〔2012〕312号文件，认定公司通过高新技术企业复审，2012年度至2014年度，企业所得税率按15%税率计缴。根据国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，公司已在资格期满前三个月内提出复审申请，目前正在复审期间，企业所得税暂按15%的税率预缴。

子公司越南方正享受企业所得税优惠政策为：自第一年有营业收入起15年内每年营业所得税为10%，之后年度为25%。自有营业净利年起4年免营业所得税，之后9年减半课税。越南方正本期为免税期。但享受该项优惠的应纳税所得额以该公司投资额380万美元为限，超出投资额的应纳税所得额按照22%的税率计缴所得税。

子公司高科润公司于2014年9月30日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GF201444200063的高新技术企业证书，证书有效期3年，2014至2016年企业所得税按15%的税率计缴。

## 3、其他

## 七、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	1,185,806.50	930,415.98

银行存款	92,524,341.75	206,171,841.47
其他货币资金	33,460,456.23	14,065,002.72
合计	127,170,604.48	221,167,260.17
其中：存放在境外的款项总额	5,198,847.62	2,336,969.74

其他说明

期末其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金21,475,000.00元，流动资金借款保证金11,935,365.00元。

## 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
----	------	------

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	9,020,000.00	7,033,580.00
商业承兑票据	2,445,850.63	5,381,874.18
合计	11,465,850.63	12,415,454.18

### (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
----	---------

### (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	24,757,730.99	
商业承兑票据	4,270,004.20	
合计	29,027,735.19	

## (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

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,018,613.03		22,802,595.31	11.94%	168,216,017.72	207,186,105.10	96.96%	23,282,239.15	11.24%	183,903,865.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,184,372.90		4,250,447.08	68.73%	1,933,925.82	6,499,212.19	3.04%	4,513,494.68	69.45%	1,985,717.51
合计	197,202,985.93		27,053,042.39	13.72%	170,149,943.54	213,685,317.29	100.00%	27,795,733.83	13.01%	185,889,583.46

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

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 年以内小计	160,579,632.11	8,028,981.61	5.00%
1 至 2 年	10,043,642.96	1,004,364.30	10.00%
2 至 3 年	3,974,878.02	794,975.60	20.00%
3 年以上	6,892,372.28	3,446,186.14	50.00%
3 至 4 年	3,874,149.54	1,937,074.77	50.00%
4 至 5 年	3,018,222.75	1,509,111.37	50.00%
5 年以上	9,528,087.66	9,528,087.66	100.00%

合计	191,018,613.03	22,802,595.31	11.94%
----	----------------	---------------	--------

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：

## (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 742,691.44 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
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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

期末余额前五名的应收账款合计数为73,193,214.36元，占应收账款期末余额合计数的比例为37.12%，相应计提的坏账准备合计数为3,659,660.72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：

期末，已有账面余额29,526,763.62元的应收账款用于为本公司借款提供质押担保。

## 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	22,174,707.70	87.06%	10,818,626.18	76.13%
1 至 2 年	2,398,951.86	9.42%	2,769,341.57	19.49%
2 至 3 年	581,445.70	2.28%	327,907.92	2.31%
3 年以上	315,079.60	1.24%	295,147.10	2.07%
合计	25,470,184.86	--	14,211,022.77	--

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11,804,007.95元，占预付款项期末余额合计数的比例为46.34%。

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

### (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

### (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	1,333,500.00	13.39%			1,333,500.00	1,333,500.00	11.32%			1,333,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,627,504.45	86.61%	2,253,076.37	26.12%	6,374,428.08	10,450,223.43	88.68%	2,188,505.61	20.94%	8,261,717.82
合计	9,961,004.45	100.00%	2,253,076.37	22.62%	7,707,928.08	11,783,723.43	100.00%	2,188,505.61	18.57%	9,595,217.82

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
丽水经济开发区管理委员会	1,333,500.00			系工程保证金
合计	1,333,500.00		--	--

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 年以内小计	1,691,594.99	84,579.75	5.00%
1 至 2 年	4,946,072.03	494,607.20	10.00%
2 至 3 年	105,835.88	21,167.18	20.00%
3 年以上	462,558.63	231,279.32	50.00%
3 至 4 年	248,188.05	124,094.03	50.00%
4 至 5 年	214,370.58	107,185.29	50.00%

5 年以上	1,421,442.92	1,421,442.92	100.00%
合计	8,627,504.45	2,253,076.37	26.12%

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 64,570.76 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
应收出口退税款	102,718.76	1,686,256.11
应返还投资款	0.00	524,890.30
押金保证金	2,093,340.72	2,847,063.80
应收暂付款	5,927,191.25	6,065,443.74
拆借款	402,877.00	0.00
其他	1,434,876.72	660,069.48
合计	9,961,004.45	11,783,723.43

## (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
海盐县新联交通有限责任公司	应收暂付款	3,969,001.84	1-2 年	39.84%	396,900.19
丽水经济开发区管理委员会	施工进度保证金	1,333,500.00	3-5 年	13.39%	0.00
深圳市龙井实业股份有限公司	押金	676,764.00	1 年以内	6.79%	33,838.20
深圳市技鼎电子科技有限公司	应收暂付款	214,800.00	1 年以内	2.16%	10,740.00
湖南湘仪动力测试仪器有限公司	应收暂付款	210,700.00	1 年以内	2.12%	10,535.00
合计	--	6,404,765.84	--	64.30%	452,013.39

## (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	98,747,731.02	1,034,462.06	97,713,268.96	102,676,186.58	1,034,462.06	101,641,724.52
在产品	38,663,171.45	2,570,703.72	36,092,467.73	36,429,640.14	2,570,703.72	33,858,936.42
库存商品	59,331,541.89	853,774.12	58,477,767.77	71,500,208.53	1,030,751.18	70,469,457.35
发出商品	23,344,703.35		23,344,703.35	36,949,746.39		36,949,746.39

委托加工物资	3,011,009.79		3,011,009.79	3,531,981.68		3,531,981.68
低值易耗品	2,188,088.73		2,188,088.73	1,425,203.24		1,425,203.24
合计	225,286,246.23	4,458,939.90	220,827,306.33	252,512,966.56	4,635,916.96	247,877,049.60

**(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	1,034,462.06					1,034,462.06
在产品	2,570,703.72					2,570,703.72
库存商品	1,030,751.18			176,977.06		853,774.12
合计	4,635,916.96			176,977.06		4,458,939.90

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0
在产品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0
库存商品	可变现净值低于成本	可变现净值回升	0.30
小计			

**(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
----	------	------

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,394,378.15	3,924,890.50
预缴税费	261,640.49	510,912.57
理财产品	143,511,986.11	50,000,000.00
合计	148,168,004.75	54,435,803.07

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：	8,880,000.00		8,880,000.00	80,000.00		80,000.00
按成本计量的	8,880,000.00		8,880,000.00	80,000.00		80,000.00
合计	8,880,000.00		8,880,000.00	80,000.00		80,000.00

#### (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		
上海华联缝制设备有限公司	80,000.00			80,000.00					3.08%	
遂昌汇元		8,800,000.00		8,800,000.00					8.00%	

小额贷款 股份公司										
合计	80,000.00	8,800,000.00		8,880,000.00					--	

**(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

**(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	

## (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												
丽水三果 创新电子 科技有限 公司	362,490.2 8			-135,462. 32							227,027.9 6	
小计	362,490.2 8			-135,462. 62							227,027.9 6	
合计	362,490.2 8			-135,462. 62							227,027.9 6	

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	63,487,967.82			63,487,967.82
2.本期增加金额	4,529,621.40			4,529,621.40
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,529,621.40			4,529,621.40
(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	68,017,589.22			68,017,589.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,706,696.87			8,706,696.87
2.本期增加金额	1,630,048.27			1,630,048.27
(1) 计提或摊销	1,420,255.28			1,420,255.28
(2) 固定资产 转入	209,792.99			209,792.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,336,745.14			10,336,745.14
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	57,680,844.08			57,680,844.08
2.期初账面价值	54,781,270.95			54,781,270.95

## (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

期末，已有账面价值10,876,574.02元的投资性房地产用于借款和开立票据担保。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	205,407,408.22	159,783,903.31	11,617,928.26	11,309,912.75	388,119,152.54
2.本期增加金额	217,131.60	13,748,550.13	644,217.39	476,062.41	15,085,961.53
(1) 购置			644,217.39	476,062.41	14,868,829.93
(2) 在建工程转入	217,131.60				217,131.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,529,621.40	12,894,526.57	310,948.42	402,501.41	18,137,597.80
(1) 处置或报废		12,894,526.57	310,948.42	402,501.41	13,607,976.40
(2) 转入投资性房地产	4,529,621.40				4,529,621.40
4.期末余额	201,094,918.42	160,637,926.87	11,951,197.23	11,383,473.75	385,067,516.27
二、累计折旧					
1.期初余额	23,606,393.58	69,916,185.66	6,980,544.48	6,769,526.91	107,272,650.63
2.本期增加金额	3,263,823.86	7,256,808.90	692,145.42	838,964.58	12,051,742.76
(1) 计提	3,263,823.86	7,256,808.90	692,145.42	838,964.58	12,051,742.76
3.本期减少金额	209,792.99	6,145,623.43	251,944.80	386,401.35	6,993,762.57
(1) 处置或报废		6,145,623.43	251,944.80	386,401.35	6,783,969.58
(2) 转入投资性房地产	209,792.99				209,792.99

4.期末余额	26,660,424.45	71,027,371.13	7,420,745.10	7,222,090.14	112,330,630.82
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	174,434,493.97	89,610,555.74	4,530,452.13	4,161,383.61	272,736,885.45
2.期初账面价值	181,801,014.64	89,867,717.65	4,637,383.78	4,540,385.84	280,846,501.91

**(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
----	--------

**(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
----	------	------------

其他说明

期末，已有账面价值184,420,763.36元的固定资产用于为本公司借款提供抵押担保。

## 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
待安装设备	16,081,637.18		16,081,637.18	8,162,266.61		8,162,266.61
越南公司厂房	1,294,345.65		1,294,345.65	1,202,211.69		1,202,211.69
接待中心工程	11,769,166.00		11,769,166.00	4,269,166.00		4,269,166.00
预付探矿款	10,800,000.00		10,800,000.00	0.00		0.00
合计	39,945,148.83		39,945,148.83	13,633,644.30		13,633,644.30

### (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
待安装设备		8,162,266.61	11,588,105.65	3,668,735.08		16,081,637.18						其他
越南公司厂房		1,202,211.69	92,133.96			1,294,345.65						其他
接待中心工程		4,269,166.00	7,500,000.00			11,769,166.00						其他
预付探矿款		0.00	10,800,000.00			10,800,000.00						其他
合计		13,633,644.30	29,980,239.61	3,668,735.08		39,945,148.83	--	--				--

### (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
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,180,350.62	4,601,465.12	53,768,667.36	5,454,628.57	100,005,111.67
2.本期增加金额		156,940.09	9,000.00		165,940.09
(1) 购置			9,000.00		165,940.09
(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	36,180,350.62	4,758,405.21	53,777,667.36	5,454,628.57	100,171,051.76
二、累计摊销					
1.期初余额	3,670,499.79	4,193,550.60		287,085.71	8,151,136.10
2.本期增加金额	374,013.48	339,143.27		287,085.72	1,000,242.47
(1) 计提	374,013.48	339,143.27		287,085.72	1,000,242.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,044,513.27	4,532,693.87		574,171.43	9,151,378.57
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	32,135,837.35	225,711.34	53,777,667.36	4,880,457.14	91,019,673.19
2.期初账面价值	32,509,850.83	407,914.52	53,768,667.36	5,167,542.86	91,853,975.57

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

其他说明：

【注】：嵩县华瑞矿业有限公司（以下简称华瑞矿业）拥有“河南省嵩县石梯上铅矿详查”探矿权（《矿产资源勘查许可证》证号：T41120091202037081），勘查面积为5.52平方公里，有效期限为2014年11月11日至2016年11月10日。该探矿权为最后一次保留。

根据《矿产资源勘查区块登记管理办法》第二十一条相关规定，探矿权人在勘查许可证有效期内探明可供开采的矿体后，经登记管理机关批准，可以停止相应区块的最低勘查投入，并可以在勘查许可证有效期届满的30日前，申请保留探矿权；保留探矿权的期限，最长不得超过2年，需要延长保留期的，可以申请延长2次，每次不得超过2年；保留探矿权的范围为可供开采的矿体范围；华瑞矿业已于2014年10月申请延长最后一次保留期，在有效期届满前华瑞矿业可以申请探矿权转采矿权。

期末，已有账面价值30,910,907.90元的土地使用权用于为本公司借款提供抵押担保。

## 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
深圳市高科润电 子有限公司	62,171,155.22			62,171,155.22
湖北钱潮汽车零 部件有限公司	10,605,337.11			10,605,337.11
合计	72,776,492.33			72,776,492.33

### （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：

本期已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值。

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
流水线改装	20,938.67		20,530.74		407.93
厂房改良	3,475,223.39	133,655.00	337,317.18		3,271,561.21
其它	1,134,948.40	4,298,742.08	802,537.11		4,631,153.37
合计	4,631,110.46	4,432,397.08	1,160,385.03		7,903,122.51

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
资产减值准备	24,197,299.62	3,802,240.33	24,927,772.22	3,929,302.84
内部交易未实现利润	1,823,176.38	327,663.10	2,177,962.18	394,109.66
递延收益	4,276,612.50	641,491.88	4,741,275.00	711,191.25
股权激励	25,924,296.60	3,888,644.49		
合计	56,221,385.10	8,660,039.80	31,847,009.40	5,034,603.75

## (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
递延所得税资产		8,660,039.80		5,034,604.05

## (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
可抵扣亏损	29,716,427.14	29,716,427.14
资产减值准备	4,161,403.33	4,171,402.54
合计	33,877,830.47	33,887,829.68

#### (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
2015 年			
2016 年	3,566,871.23	3,566,871.23	
2017 年	12,995,575.82	12,995,575.82	
2018 年	10,057,176.34	10,057,176.34	
2019 年	3,096,803.75	3,096,803.75	
合计	29,716,427.14	29,716,427.14	--

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
以权益结算的股份支付公允价值	1,974,000.00	1,974,000.00
合计	1,974,000.00	1,974,000.00

其他说明：

详见本财务报表附注之十、股份支付项目所述。

### 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
质押借款	11,921,520.00	27,623,959.32
抵押借款	101,019,560.86	90,300,000.00
保证借款	0.00	32,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	112,941,080.86	149,923,959.32

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	66,070,031.59	59,094,000.00
合计	66,070,031.59	59,094,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 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
应付货款	157,000,113.00	191,179,401.24
应付设备款	300,520.00	694,020.90
合计	157,300,633.00	191,873,422.14

### (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：

### 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
预收货款	6,776,280.26	6,867,641.02
合计	6,776,280.26	6,867,641.02

#### (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

#### (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	14,638,063.03	49,841,603.35	55,631,751.88	8,847,914.50
二、离职后福利-设定提存计划	137,362.64	4,930,479.09	5,012,452.00	55,389.73
合计	14,775,425.67	54,772,082.44	60,644,203.88	8,903,304.23

#### (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	13,404,904.43	44,539,977.34	50,113,938.28	7,830,943.49
2、职工福利费		2,326,403.90	2,326,403.90	

3、社会保险费	85,023.79	1,380,571.35	1,434,219.01	31,376.13
其中：医疗保险费	70,777.03	1,094,453.63	1,135,870.85	29,359.81
工伤保险费	12,207.14	140,922.90	146,946.81	6,183.23
生育保险费	2,039.62	145,194.82	151,401.35	-4,166.91
4、住房公积金		712,919.50	712,919.50	
5、工会经费和职工教育经费	1,148,134.81	881,731.26	1,044,271.19	985,594.88
合计	14,638,063.03	49,841,603.35	55,631,751.88	8,847,914.50

### (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	125,464.87	4,496,235.12	4,569,504.93	52,195.06
2、失业保险费	11,897.77	434,243.97	442,947.07	3,194.67
合计	137,362.64	4,930,479.09	5,012,452.00	55,389.73

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	217,856.29	231,556.65
营业税	16,611.00	15,771.00
企业所得税	2,328,146.14	3,623,441.36
个人所得税	1,213,949.98	1,190,030.30
城市维护建设税	187,740.53	333,589.21
土地使用税	18,491.55	18,491.55
地方水利建设基金	364,461.76	44,117.82
教育费附加	47,298.49	125,758.56
地方教育费附加	319,538.94	345,307.97
印花税	9,303.57	20,232.56
堤围费	0.00	324,776.32
合计	4,723,398.25	6,273,073.30

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	97,356.05	177,930.00
合计	97,356.05	177,930.00

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
预收房租	2,529,338.00	3,206,066.00
买断工龄经济补偿款	999,419.48	2,219,558.16
应付股权转让款	205,253.80	205,253.80
其他	2,852,385.71	1,817,106.91
合计	6,586,396.99	7,447,984.87

#### (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

### 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	18,111,775.00		1,671,162.28	16,440,612.72	收到财政资助款
合计	18,111,775.00		1,671,162.28	16,440,612.72	--

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
中央战略性新兴产业（工业领域）专项资金	9,212,000.00		658,000.00		8,554,000.00	与资产相关
企业信息管理ERP系统建设专项补助款	12,500.00		12,500.00		0.00	与资产相关
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	2,592,000.00		324,000.00		2,268,000.00	与资产相关
浙江省中小企业专项特色企业补助资金	1,440,000.00		90,000.00		1,350,000.00	与资产相关
电动汽车驱动系统项目补助资金	709,275.00		50,662.50		658,612.50	与资产相关
深圳市新一代信息技术产业发展	390,000.00		65,000.00		325,000.00	与资产相关

专项资金						
深圳市新兴产业发展专项资金	696,000.00		116,000.00		580,000.00	与资产相关
湖北省财政厅金属污染防治专项资金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
石首市发展和改革促进服务业发展项目 2009 年第三批扩大内需中央预算补助款	660,000.00		54,999.78		605,000.22	与资产相关
合计	18,111,775.00		1,671,162.28		16,440,612.72	--

其他说明:

1) 根据国家发展和改革委员会发改投资〔2011〕1764号、浙江省发展和改革委员会浙发改秘〔2011〕54号、丽水发展和改革委员会丽发改秘〔2011〕455号文件, 2011年公司收到年产1万台电动汽车驱动电机的生产能力项目中央战略性新兴产业(工业领域)专项资金1,316万元。该项政府补助与形成的资产相关, 按相关资产使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销658,000.00元, 累计摊销4,606,000.00元, 余额8,554,000.00元。

2) 公司根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达2006年企业信息化专项资金的通知》(浙财建字〔2007〕20号)收到企业信息管理ERP系统建设专项补助款200,000.00元。该项政府补助与形成的ERP系统资产相关, 按相关资产使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销12,500.00元, 累计摊销200,000.00元, 余额0.00元。

3) 根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会文件《转发国家发改委、工信部关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》(丽发改产业〔2009〕297号), 公司年产12万台主轴直驱电脑高自动平缝机项目获得中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金648万元。该项政府补助与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销324,000.00元, 累计摊销4,212,000.00元, 余额2,268,000.00元。

4) 根据浙江省财政厅浙财企〔2013〕197号文件, 2013年公司收到年产10万台纯电动电动汽车驱动系统项目的浙江省中小企业专项特色企业补助资金180万元。该项政府补助与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销90,000.00元, 累计摊销450,000.00元, 余额1,350,000.00元。

5) 根据丽水市人民政府丽政发〔2008〕68号文件, 2013年公司收到电动汽车驱动系统项目补助资金810,600.00元。该项政府补助与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销50,662.50元, 累计摊销151,987.50元, 余额658,612.50元。

6) 根据深圳市发展改革委员会深发改〔2012〕1241号文件, 子公司高科润公司基于物联网技术的数字家园终端控制系统于2013年获得深圳市新一代信息技术产业发展专项资金1,000,000.00元。其中650,000.00元与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销65,000.00元, 累计摊销325,000.00元, 余额325,000.00元。

7) 根据深圳市发展改革委员会深发改〔2012〕1583号文件, 子公司高科润公司新型电动汽车控制器的技术研发项目于2013年获得深圳市新兴产业发展专项资金2,000,000.00元。其中1,160,000.00元与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销116,000.00元, 累计摊销580,000.00元, 余额580,000.00元。

8) 根据湖北省财政厅鄂财建发〔2012〕15号文件, 子公司钱潮公司收到金属污染防治专项资金300.00万元。该项政府补助与形成的资产相关, 按其使用年限进行摊销计入损益, 本期摊销300,000.00元, 累计

摊销900,000.00元，余额2,100,000.00元。

9) 根据石首市发展和改革委员会石发改投资〔2009〕40号文件，子公司钱潮公司收到汽车零部件检测检验服务平台建设资金110.00万元。该项政府补助与形成的资产相关，按其使用年限进行摊销计入损益，本期摊销54,999.78元，累计摊销494,999.78元，余额605,000.22元。

## 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	170,794,044.00	7,537,000.00				7,537,000.00	178,331,044.00

其他说明：

经公司2014年第三次临时股东大会和四届二十八次董事会审议通过，公司通过定向增发的形式对公司的经营班子人员、核心业务、技术及管理人员共148位人员实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司拟授予限制性股票数量共800万股，其中首次授予753.70万股，预留46.30万股，激励对象为公司部分董事、高级管理人员和核心骨干员工共148人（不包括独立董事、监事），授予价格为董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价的50%，激励计划有效期为限制性股票授予日起60个月，限制性股票锁定期为12个月，锁定期后48个月为解锁期。

首次授予的限制性股票分四次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后12个月、自锁定期满后24个月、自锁定期满后36个月、自锁定期满后48个月，解锁比例分别为15%、25%、25%、35%。预留的限制性股票分三次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后12个月、自锁定期满后24个月、自锁定期满后24个月，解锁比例分别为30%、30%、40%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以2014年度净利润为基数，首次授予日当年、首次授予日后第一年、首次授予日后第二年、首次授予日后第三年公司净利润增长率分别不低于20%、50%、150%、250%。预留限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以2014年度净利润为基数，首次授予日当年、首次授予日后第一年、首次授予日后第二年、首次授予日后第三年公司净利润增长率分别不低于50%、150%、250%。计算业绩指标所用的净利润以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，各年净利润指归属于上市公司股东的净利润。若公司发生再融资行为，则融资当年及下一年净利润指标值以扣除融资相应净资产产生的净利润为计算依据。锁定期及解锁期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

根据上述激励计划，公司于2015年1月8日首次授予激励对象公司股份753.70万股，授予日为2015年1月8日，首次授予价格7.89元/股。

## 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）	544,980,418.79	51,929,930.00		596,910,348.79
其他资本公积	245,754.00	7,274,015.98		7,519,769.98
合计	545,226,172.79	59,203,945.98		604,430,118.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加详见本财务报表附注合并报表注释之股本项目所述。

## 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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,478,089.10	32,670.63			32,670.63		-1,445,418.47
外币财务报表折算差额	-1,478,089.10				32,670.63		-1,445,418.47

其他综合收益合计	-1,478,089.10	32,670.63			32,670.63		-1,445,418.47
----------	---------------	-----------	--	--	-----------	--	---------------

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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	22,462,107.10			22,462,107.10
合计	22,462,107.10			22,462,107.10

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	69,255,034.81	73,997,111.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,188,727.72	2,658,878.33
应付普通股股利		14,928,867.30
期末未分配利润	78,443,762.53	61,727,122.62

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	347,049,645.62	303,389,978.95	238,051,070.08	208,526,757.12

其他业务	22,268,363.19	13,518,482.80	20,471,676.49	11,023,428.80
合计	369,318,008.81	316,908,461.75	258,522,746.57	219,550,185.92

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	761,974.49	422,544.55
教育费附加	326,560.50	181,090.52
地方教育费附加	217,706.98	120,727.01
堤围费	0.00	0.00
合计	1,306,241.97	724,362.08

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,348,682.33	1,083,844.54
出口包干费	432,670.12	447,540.08
差旅费	367,308.87	281,296.54
服务费	215,742.37	290,660.19
物料消耗	41,202.39	130,655.58
运输装卸费	2,736,026.25	2,799,024.57
广告宣传费	9,920.00	0.00
展销费	84,972.48	109,023.00
业务拓展费	226,607.80	0.00
其他	1,337,711.17	226,165.98
合计	6,800,843.78	5,368,210.48

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,773,934.91	11,789,798.68
办公费	529,836.90	73,520.15

折旧费	3,961,232.16	4,024,232.27
测试认证费	861,786.19	1,257,235.93
开发费	7,290,669.20	3,386,673.47
税费	259,021.03	210,450.46
招待费	761,289.63	592,527.84
物料消耗	696,622.25	551,309.13
广告宣传	2,120.00	0.00
差旅费	1,020,615.23	878,754.54
无形资产摊销	587,244.17	337,137.43
水电费	484,572.91	142,026.80
其他	8,680,618.32	4,243,381.70
合计	36,909,562.90	27,487,048.40

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	3,597,073.90	3,652,494.40
减：利息收入	1,235,033.10	492,453.21
汇兑净损失	-1,455,752.65	-29,012.51
手续费	1,185,817.45	162,884.51
合计	2,092,105.60	3,293,913.19

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	179,090.59	3,362,120.30
二、存货跌价损失	-176,977.06	0.00
合计	2,113.53	3,362,120.30

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	-135,462.32	-210,129.70
理财产品投资收益	3,575,043.63	2,706,383.56
合计	3,439,581.31	2,496,253.86

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
其中：固定资产处置利得	488,063.14	177,003.73	488,063.14
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,976,622.28	2,360,063.05	1,976,622.28
其他	182,517.27	0.00	182,517.27
合计	2,647,202.69	2,537,066.78	2,647,202.69

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
增值税超税负返还等退税		898,063.05	与收益相关
与资产相关的政府补助摊销 转入	1,671,162.28	1,084,500.00	与资产相关
2013 年安全生产先进单位奖 励		2,000.00	与收益相关
博士站资助经费	150,000.00		与收益相关
2014 年中小企业国际市场开 拓资金	78,200.00		与收益相关
2014 年先进党支部	1,000.00		与收益相关
2014 年丽水市机器换人典型 示范发展奖励资金	50,000.00		与收益相关
2014 年浙江省扶持欠发达地 区外向型经济发展专项资金		138,600.00	与收益相关

2014 年科技开发与应用资金		200,000.00	与收益相关
2013 年度外向型经济发展专项资金		36,900.00	与收益相关
防伪税控技术维护费	1,260.00		与收益相关
工会经费政府补助	25,000.00		
合计	1,976,622.28	2,360,063.05	--

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
其中：固定资产处置损失	107,203.64		107,203.64
对外捐赠		1,000,000.00	
地方水利建设基金	104,367.45	125,537.67	
其他	164,834.42	16,123.29	164,834.42
合计	376,405.51	1,141,660.96	272,038.06

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
当期所得税费用	2,213,190.16	
递延所得税费用	-334,209.05	-30,312.45
合计	1,878,981.11	-30,312.45

### (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	11,009,057.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,651,358.67
子公司适用不同税率的影响	261,853.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-34,231.28

所得税费用	1,878,981.11
-------	--------------

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

## 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
房租收入	667,640.00	0.00
收回出口业务保证金	0.00	2,010,000.00
收到与收益相关的政府补助	304,200.00	377,500.00
银行存款利息	430,105.00	492,453.21
其他	40,062.42	717,122.69
合计	1,442,007.42	3,597,075.90

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
支付的销售费用	2,412,467.88	906,430.71
支付的管理费用	13,146,670.83	7,648,736.45
支付的银行手续费	1,184,748.21	162,884.51
支付保函及票据保证金	19,395,365.00	
对外捐赠		
其他	6,604,995.93	5,106,791.96
合计	42,744,247.85	13,824,843.63

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
----	-------	-------

赎回理财产品	244,000,000.00	356,000,000.00
收到与资产相关的政府补助		
高润科公司在购买日的账面现金		
合计	244,000,000.00	356,000,000.00

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
购买理财产品	336,000,000.00	434,000,000.00
合计	336,000,000.00	434,000,000.00

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
支付增发中介费		
退回增发保证金		

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	9,130,076.66	2,658,878.33
加：资产减值准备	2,113.53	3,362,120.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,471,998.04	10,336,188.26

无形资产摊销	1,000,242.47	544,684.94
长期待摊费用摊销	1,160,385.03	491,473.45
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）	380,859.50	-177,003.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,141,321.25	3,652,494.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,439,581.31	-2,496,253.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,625,435.75	-30,312.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,049,743.27	-1,380,896.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,455,006.38	-22,357,863.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,971,502.68	-12,786,442.91
经营活动产生的现金流量净额	-10,154,786.37	-18,182,933.71
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	93,760,239.48	134,065,415.93
减：现金的期初余额	207,152,260.17	224,681,419.88
现金及现金等价物净增加额	-113,392,020.69	-90,616,003.95

## （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	93,760,239.48	207,152,260.17
其中：库存现金	1,185,806.50	930,415.98
可随时用于支付的银行存款	92,524,341.75	206,171,841.47
可随时用于支付的其他货币资金	50,091.23	50,002.72
三、期末现金及现金等价物余额	93,760,239.48	207,152,260.17

其他说明：

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金21,475,000.00元，流动资金借款保证金11,935,365.00元，因使用受限，不属于现金及现金等价物。

期初其他货币资金中银行承兑汇票保证金10,965,000.00元及信用证保证金3,050,000.00元，因使用受限，不属于现金及现金等价物。

#### 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	33,410,365.00	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	184,420,763.36	银行借款担保
无形资产	30,910,907.90	银行借款担保
应收账款	29,526,763.62	银行借款担保
投资性房地产	10,876,574.02	银行借款和开立票据担保
合计	289,145,373.90	--

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
货币资金	--	--	17,893,424.26
其中：美元	2,487,944.10	6.1136	15,210,295.05
欧元	5,913.57	6.8699	40,625.63
港币	33,912.93	0.7886	26,743.74
越南盾	8,719,200,126.00	0.0003	2,615,760.04
应收账款	--	--	59,710,551.19
其中：美元	9,766,839.70	6.1136	59,710,551.19
欧元	616,328.04		0.00
瑞士法郎	170,451.98	6.6987	1,141,806.68
越南盾	0.00		0.00
应付账款			4,160,673.46
其中：美元	657,815.35	6.1136	4,021,619.92
欧元	0.00		0.00
瑞士法郎	0.00		0.00
越南盾	463,511,814.00	0.0003	139,053.54
其他应付款			596.08
其中：美元	97.50	6.1136	596.08
港币			250,814.54
越南盾	836,048,461.00	0.0003	250,814.54
应付职工薪酬			590,700.36
其中：越南盾	1,969,001,200.00	0.0003	590,700.36
应交税费			3,177.10
其中：越南盾	10,590,333.00	0.0003	3,177.10

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

全资子公司方正电机（越南）有限责任公司，注册资本600万美元，本公司于2012年7月10日完成对该公司收购。该公司以越南盾为记账本位币。

## 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

# 八、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

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

## 九、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	
丽水方正东进机电有限公司	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00%		设立
丽水正德电子控制系统制造有限公司	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00%		设立
方正电机（越南）有限责任公司	越南	越南前江省	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市高科润电子有限公司	深圳	广东深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
嵩县华瑞矿业有限公司	河南嵩县	河南嵩县	采矿业	80.00%		非同一控制下企业合并
湖北钱潮汽车零部件有限公司	湖北石首	湖北石首	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

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	

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

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	227,027.96	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-135,462.32	
--综合收益总额	-135,462.32	

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

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

## 十、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。

本公司的金融工具面临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

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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06月30日，本公司应收账款40.16%(2014年12月31日：39.91%)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出口退税款、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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	11,465,850.63				11,465,850.63

小 计	11,465,850.63				11,465,850.63
-----	---------------	--	--	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	12,415,454.18				12,415,454.18
小 计	12,415,454.18				12,415,454.18

## (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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	112,941,080.86	115,461,105.13	115,461,105.13		
应付票据	66,070,031.59	66,070,031.59	66,070,031.59		
应付账款	157,300,633.00	157,300,633.00	157,300,633.00		
其他应付款	6,586,396.99	6,586,396.99	6,586,396.99		
应付利息	97,356.05	97,356.05	97,356.05		
小 计	342,995,498.49	345,515,522.76	345,515,522.76		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	149,923,959.32	152,824,566.34	152,824,566.34		
应付票据	59,094,000.00	59,094,000.00	59,094,000.00		
应付账款	191,873,422.14	191,873,422.14	191,873,422.14		
其他应付款	7,447,984.87	7,447,984.87	7,447,984.87		
应付利息	177,930.00	177,930.00	177,930.00		
小 计	408,517,296.33	411,417,903.35	411,417,903.35		

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

截至2015年06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112,941,080.86元(2014年12月31日：人民币149,923,959.32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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释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06月30日，本公司的资产负债比率为29.84%（2014年12月31日：35.75%）。

## 十一、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

## 十二、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
浙江方正电机股份有限公司	浙江省丽水市		178331044 元人民币		

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人是张敏先生，其持有公司2,966.43万股，占公司股本比例16.63%，系公司第一大股东。

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
丽水三果创新电子科技有限公司	联营企业

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
---------	-------------

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
丽水三果创新电子科技有限公司	技术服务	0.00			

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
-----	--------	-------	-------

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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/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
-------	--------	-----------	-----------

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

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

关联担保情况说明

**(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				
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	581,800.00	402,700.00

**(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

## (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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

## 5、其他

## 十四、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

## 1. 重要承诺事项

1. 截至2015年06月30日止，募集资金承诺投资项目情况如下：

项目名称	募集资金承诺投资额（万元）	累计已投入金额（万元）
年产10万台纯电动汽车驱动系统项目	20,740.00	12,427.20
年产6,000台伺服控制特种缝制机械项目	7,490.00	2,258.93
补充流动资金	4,812.47	4,812.47
合计	33,042.47	19,498.60

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (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

## 十五、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

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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						

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	缝纫机应用类	汽车应用类	智能遥控器	分部间抵销	合计
主营业务收入	150,199,600.12	53,740,348.88	143,474,923.20	-365,226.58	347,049,645.62
主营业务成本	134,264,119.60	47,828,116.10	121,815,626.20	-517,882.95	303,389,978.95
资产总额	687,463,626.44	246,011,156.63	656,771,866.11	-317,483,592.36	1,272,763,056.82
负债总额	209,329,916.70	74,909,410.39	199,984,398.78	-104,384,631.92	379,839,093.95

(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

## 十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,959,794.43	96.66%	17,637,915.78	17.30%	84,321,878.65	119,848,304.87	97.15%	18,578,885.34	15.50%	101,269,419.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,520,725.55	3.34%	2,112,435.33	60.00%	1,408,290.22	3,520,725.55	2.85%	2,112,435.33	60.00%	1,408,290.22
合计	105,480,519.98	100.00%	19,750,351.11	18.72%	85,730,168.87	123,369,030.42	100.00%	20,691,320.67	16.77%	102,677,709.75

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

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 年以内小计	76,442,452.33	3,822,122.62	5.00%
1 至 2 年	7,183,765.34	718,376.53	10.00%
2 至 3 年	2,705,294.93	541,058.99	20.00%
3 年以上	6,143,848.38	3,071,924.19	50.00%

3 至 4 年	3,104,375.64	1,552,187.82	50.00%
4 至 5 年	3,039,472.74	1,519,736.37	50.00%
5 年以上	9,484,433.45	9,484,433.45	100.00%
合计	101,959,794.43	17,637,915.78	17.30%

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：

## (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 940,969.56 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
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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

期末余额前五名的应收账款合计数为51,220,202.15元，占应收账款期末余额合计数的比例为48.56%，相应计提的坏账准备合计数为2,561,010.11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	1,333,500.00	6.87%			1,333,500.00	1,333,500.00	13.28%			1,333,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,080,334.66	93.13%	2,464,827.18	13.63%	15,615,507.48	8,708,362.04	86.72%	1,870,166.13	21.48%	6,838,195.91
合计	19,413,834.66	100.00%	2,464,827.18	12.70%	16,949,007.48	10,041,862.04	100.00%	1,870,166.13	18.62%	8,171,695.91

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
丽水经济开发区管理委员会	1,333,500.00			系工程保证金
合计	1,333,500.00		--	--

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 年以内小计	12,110,823.40	605,541.17	5.00%
1 至 2 年	4,224,308.04	422,430.80	10.00%
2 至 3 年	98,835.88	19,767.18	20.00%
3 年以上	458,558.63	229,279.32	50.00%
3 至 4 年	253,482.05	126,741.03	50.00%
4 至 5 年	205,076.58	102,538.29	50.00%

5 年以上	1,187,808.71	1,187,808.71	100.00%
合计	18,080,334.66	2,464,827.18	13.63%

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 594,661.05 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
应收出口退税款	74,010.64	1,686,256.11
应返还投资款	0.00	524,890.30
押金保证金	1,484,694.52	1,434,617.80
应收暂付款	5,686,857.51	5,973,576.72
拆借款	11,448,573.33	0.00
其他	719,698.66	422,521.11
合计	19,413,834.66	10,041,862.04

## (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
嵩县华瑞矿业有限公司	应收暂付款	11,090,773.33	1 年以内	57.13%	554,538.67
海盐县新联交通有限责任公司电工厂	应收暂付款	3,969,001.84	1-2 年	20.44%	396,900.18
丽水经济开发区管理委员会	施工进度保证金	1,333,500.00	3-5 年	6.87%	
永康市双达工具有限公司	应收暂付款	45,000.00	1 年内	0.23%	2,250.00
永康市双达工具有限公司	应收暂付款	156,500.00	1-2 年	0.81%	15,650.00
丽水市供排水有限责任公司	其他	125,500.05	1 年内	0.65%	6,275.00
合计	--	16,720,275.22	--	86.13%	975,613.85

## (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	389,834,424.01		389,834,424.01	389,455,266.01		389,455,266.01
对联营、合营企业投资	227,027.96		227,027.96	362,490.28		362,490.28
合计	390,061,451.97		390,061,451.97	389,817,756.29		389,817,756.29

## (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
丽水方正东进机电有限公司	52,136,106.05			52,136,106.05		
丽水正德电子控制系统制造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
方正电机（越南）有限责任公司	35,017,228.07	378,267.70		35,395,495.77		
深圳市高科润电子有限公司	199,999,950.30			199,999,950.30		
湖北钱潮汽车零部件有限公司	29,257,981.59	890.30		29,258,871.89		
嵩县华瑞矿业有限公司	43,044,000.00			43,044,000.00		
合计	389,455,266.01	379,158.00		389,834,424.01		

## (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											
丽水三果创新电子科技有限公司	362,490.28			-135,462.32						227,027.96	
小计	362,490.28			-135,462.32						227,027.96	
合计	362,490.28			-135,462.32						227,027.96	

## (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

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	-135,462.32	-210,129.70
理财产品投资收益	3,575,043.63	2,706,383.56
合计	3,439,581.31	2,496,253.86

## 6、其他

## 十八、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	380,859.50	
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）	1,976,622.28	
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	3,575,043.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,682.85	
减：所得税影响额	977,301.63	
少数股东权益影响额	-438.71	
合计	4,973,345.34	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
"营业外支出"项目所列地方水利建设基金	104,367.45	系国家规定之税费，且与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性

## 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	1.06%	0.0519	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.0238	0.0238

## 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

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有董事长签名的2015年半年度报告文本原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

浙江方正电机股份有限公司

董事长： 张 敏

二〇一五年八月二十八日