

# 浙江众合科技股份有限公司

## 二〇一五年半年度财务报告



股票简称：众合科技      股票代码：000925

披露日期：二〇一五年八月十三日

# 合并资产负债表

2015年6月30日

会合01表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益(或股东权益)	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	391,116,743.28	630,137,347.74	短期借款	954,729,605.76	607,960,138.93
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产	228,661.10		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	25,990,372.74	63,719,356.88	衍生金融负债		313,410.85
应收账款	1,134,630,881.58	914,488,900.13	应付票据	176,062,157.88	260,404,702.70
预付款项	88,179,928.22	117,003,390.91	应付账款	861,424,165.16	801,592,913.52
应收保费			预收款项	128,556,704.14	197,692,654.80
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息	904,817.35	904,817.35	应付职工薪酬	12,617,437.42	31,707,984.32
应收股利			应交税费	12,312,582.97	32,530,005.70
其他应收款	66,227,999.60	45,287,442.27	应付利息	1,387,574.29	12,281,578.92
买入返售金融资产			应付股利		
存货	315,816,538.90	238,023,902.60	其他应付款	14,014,372.88	39,724,185.92
划分为持有待售的资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	42,373,860.78	22,412,575.01	代理买卖证券款		
流动资产合计	2,065,469,803.55	2,031,977,732.89	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	99,400,000.00	92,400,000.00
			其他流动负债	538,171.95	200,609,173.18
			流动负债合计	2,261,042,772.45	2,277,216,748.84
			非流动负债：		
			长期借款	209,000,000.00	219,200,000.00
			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	13,181,267.89	11,673,250.60
			递延所得税负债	34,299.17	
			其他非流动负债	109,713,200.00	118,216,200.00
			非流动负债合计	331,928,767.06	349,089,450.60
			负债合计	2,592,971,539.51	2,626,306,199.44
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：		
发放委托贷款及垫款			实收资本(或股本)	324,083,862.00	307,918,108.00
可供出售金融资产	20,078,446.00	20,078,446.00	其他权益工具		
持有至到期投资			其中：优先股		
长期应收款	167,601,742.52	118,175,909.45	永续债		
长期股权投资	36,120,385.86	33,290,109.34	资本公积	976,692,500.44	743,850,079.52
投资性房地产			减：库存股	15,604,000.00	27,307,000.00
固定资产	271,144,654.03	263,652,647.08	其他综合收益	-25,183,935.34	-23,740,571.25
在建工程	53,020,457.80	50,053,904.10	专项储备		
工程物资			盈余公积	15,889,360.17	15,889,360.17
固定资产清理			一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	-76,976,588.22	-88,235,525.22
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	1,198,901,199.05	928,374,451.22
无形资产	716,644,096.94	734,195,112.66	少数股东权益	18,545,022.21	303,453.52
开发支出	218,901,989.76	195,005,129.88	所有者权益合计	1,217,446,221.26	928,677,904.74
商誉	155,278,816.15				
长期待摊费用	8,964,027.44	10,965,000.75			
递延所得税资产	32,782,047.56	32,769,833.98			
其他非流动资产	64,411,293.16	64,820,278.07			
非流动资产合计	1,744,947,957.22	1,523,006,371.29			
资产总计	3,810,417,760.77	3,554,984,104.18	负债和所有者权益总计	3,810,417,760.77	3,554,984,104.18

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

# 母公司资产负债表

2015年6月30日

会企01表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	175,713,729.61	173,022,156.80	短期借款	295,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产	228,661.10		衍生金融负债		313,410.85
应收票据			应付票据	103,730,780.47	19,569,605.92
应收账款	227,305,202.32	194,077,507.98	应付账款	263,690,736.28	235,272,017.96
预付款项	18,886,577.81	3,449,250.50	预收款项	53,533,666.66	73,305,067.83
应收利息			应付职工薪酬	6,414,007.01	19,568,560.91
应收股利			应交税费	2,630,832.63	9,086,062.96
其他应收款	36,197,255.64	8,532,711.96	应付利息	4,382,611.80	13,947,294.16
存货	65,323,558.35	43,508,133.83	应付股利		
划分为持有待售的资产			其他应付款	225,223,709.26	147,735,988.46
一年内到期的非流动资产			划分为持有待售的负债		
其他流动资产	812,170.89	1,092,190.54	一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	38,000,000.00
流动资产合计	524,467,155.72	423,681,951.61	其他流动负债		200,000,000.00
			流动负债合计	992,606,344.11	916,798,009.05
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	20,078,446.00	20,078,446.00	长期借款	72,000,000.00	74,000,000.00
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款	28,232,523.29	26,950,894.53	长期应付款		
长期股权投资	1,006,178,468.44	745,093,955.02	专项应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	208,656,288.64	211,932,170.04	递延收益	8,500,000.00	8,000,000.00
在建工程	2,212,743.87	1,872,003.77	递延所得税负债	34,299.17	
工程物资			其他非流动负债	15,604,000.00	27,307,000.00
固定资产清理			非流动负债合计	96,138,299.17	109,307,000.00
生产性生物资产			负债合计	1,088,744,643.28	1,026,105,009.05
油气资产			所有者权益(或股东权益)：		
无形资产	1,047,786.71	1,103,636.66	实收资本(或股本)	324,083,862.00	307,918,108.00
开发支出	212,392,213.25	188,518,926.75	资本公积	874,959,777.66	642,117,356.74
商誉			减：库存股	15,604,000.00	27,307,000.00
长期待摊费用	559,166.52	471,562.36	其他综合收益		
递延所得税资产	13,138,356.94	12,963,158.30	专项储备		
其他非流动资产			盈余公积	15,688,267.45	15,688,267.45
非流动资产合计	1,492,495,993.66	1,208,984,753.43	一般风险准备		
			未分配利润	-270,909,401.01	-331,855,036.20
			所有者权益合计	928,218,506.10	606,561,695.99
资产总计	2,016,963,149.38	1,632,666,705.04	负债和所有者权益总计	2,016,963,149.38	1,632,666,705.04

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

# 合并利润表

2015年1-6月

会合02表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	775,422,913.75	640,658,837.55
其中：营业收入	775,422,913.75	640,658,837.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	769,347,240.02	664,497,734.89
其中：营业成本	601,640,725.84	526,802,739.72
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	4,510,650.36	2,654,527.76
销售费用	21,566,443.52	26,790,667.07
管理费用	87,401,347.35	83,247,562.73
财务费用	49,383,415.46	33,005,963.71
资产减值损失	4,844,657.49	-8,003,726.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	542,071.95	-281,504.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,076,034.52	3,752,728.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,076,034.52	2,022,334.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,693,780.20	-20,367,672.84
加：营业外收入	1,108,373.14	1,827,219.75
其中：非流动资产处置利得	35,771.10	52,546.51
减：营业外支出	1,269,694.62	1,753,228.46
其中：非流动资产处置损失	38,834.46	86,014.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,532,458.72	-20,293,681.55
减：所得税费用	2,169,849.08	111,280.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,362,609.64	-20,404,961.79
归属于母公司所有者的净利润	11,258,937.00	-20,404,961.79
少数股东损益	-4,896,327.36	
六、其他综合收益的税后净额	-2,569,887.15	-7,862,778.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,443,364.09	-7,862,778.33
（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导致的变动		
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所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,443,364.09	-7,862,778.33
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所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,752,389.09
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	-1,443,364.09	-2,110,389.24
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,126,523.06	
七、综合收益总额	3,792,722.49	-28,267,740.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,815,572.91	-28,267,740.12
归属于少数股东的综合收益总额	-6,022,850.42	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.036	-0.068
（二）稀释每股收益（元/股）	0.036	-0.067

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

# 母公司利润表

2015年1-6月

会企02表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	172,983,644.67	173,401,656.00
减：营业成本	109,479,040.82	157,432,888.89
营业税金及附加	2,292,888.29	1,152,730.30
销售费用	13,115,410.50	9,984,495.66
管理费用	27,580,731.06	17,867,145.18
财务费用	18,486,777.27	12,276,286.90
资产减值损失	3,636,658.79	-371,240.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	542,071.95	
投资收益（损失以“-”号填列）	62,064,513.42	3,794,907.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,064,513.42	2,064,513.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,998,723.31	-21,145,743.65
加：营业外收入		230.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	193,987.59	173,316.34
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,804,735.72	-21,318,829.99
减：所得税费用	-140,899.47	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,945,635.19	-21,318,829.99
五、其他综合收益的税后净额		-5,752,389.09
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,752,389.09
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,752,389.09
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	60,945,635.19	-27,071,219.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.196	-0.071
（二）稀释每股收益	0.194	-0.070

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

# 合并现金流量表

2015年1-6月

会合03表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	615,319,561.16	864,046,748.92
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	810,298.31	340,968.17
收到其他与经营活动有关的现金	25,149,519.15	11,376,462.45
经营活动现金流入小计	641,279,378.62	875,764,179.54
购买商品、接受劳务支付的现金	731,746,520.24	634,713,240.22
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	108,662,062.77	89,353,910.89
支付的各项税费	49,606,812.40	32,569,141.30
支付其他与经营活动有关的现金	77,289,980.04	81,839,762.43
经营活动现金流出小计	967,305,375.45	838,476,054.84
经营活动产生的现金流量净额	-326,025,996.83	37,288,124.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		45,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,730,393.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,911.30	128,270.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,645,758.00	
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	35,770,000.00
投资活动现金流入小计	2,185,669.30	83,028,664.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,408,616.34	52,360,456.83
投资支付的现金	2,400,000.00	
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	47,854,273.06	101,608,487.91
支付其他与投资活动有关的现金		19,229,935.00
投资活动现金流出小计	55,662,889.40	173,198,879.74
投资活动产生的现金流量净额	-53,477,220.10	-90,170,215.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	97,024,778.47	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,264,419.11	
取得借款收到的现金	751,464,119.40	707,430,615.52
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	848,488,897.87	907,430,615.52
偿还债务支付的现金	612,811,559.90	730,261,802.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,647,103.59	32,903,641.32
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	39,550,782.05	14,993,000.00
筹资活动现金流出小计	699,009,445.54	778,158,444.01
筹资活动产生的现金流量净额	149,479,452.33	129,272,171.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,569,887.15	-2,110,389.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-232,593,651.75	74,279,691.39
加：期初现金及现金等价物余额	384,233,985.98	278,886,979.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	151,640,334.23	353,166,670.54

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

## 母公司现金流量表

2015年1-6月

会企03表

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	142,615,759.41	147,114,810.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,507,514.92	52,632,975.00
经营活动现金流入小计	146,123,274.33	199,747,785.53
购买商品、接受劳务支付的现金	67,827,432.80	26,333,937.70
支付给职工以及为职工支付的现金	62,206,444.92	38,305,636.24
支付的各项税费	14,484,911.96	2,319,570.58
支付其他与经营活动有关的现金	49,090,590.67	72,172,590.95
经营活动现金流出小计	193,609,380.35	139,131,735.47
经营活动产生的现金流量净额	-47,486,106.02	60,616,050.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		45,400,000.00
取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	1,730,393.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,330.33	
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	500,000.00	5,770,000.00
投资活动现金流入小计	60,504,330.33	52,900,393.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,797,840.46	23,969,816.20
投资支付的现金	71,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,099,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	24,098,178.00	
投资活动现金流出小计	97,196,018.46	126,069,316.20
投资活动产生的现金流量净额	-36,691,688.13	-73,168,922.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	72,760,359.36	
取得借款收到的现金	145,000,000.00	303,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	125,291,064.35	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	343,051,423.71	503,000,000.00
偿还债务支付的现金	212,000,000.00	351,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,035,621.16	12,100,652.80
支付其他与筹资活动有关的现金	29,296,750.69	14,993,000.00
筹资活动现金流出小计	269,332,371.85	378,093,652.80
筹资活动产生的现金流量净额	73,719,051.86	124,906,347.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-10,458,742.29	112,353,474.84
加：期初现金及现金等价物余额	45,704,154.51	46,804,240.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	35,245,412.22	159,157,715.58

法定代表人：潘丽蓉

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

## 合并所有者权益变动表

2015年1-6月

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 其他			实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 其他			
一、上年年末余额	307,918,108.00	743,850,079.52	27,307,000.00	-23,740,571.25	15,889,360.17		-88,235,525.22		303,453.52	928,677,904.74	311,338,108.00	760,126,861.61		-23,330,333.87	15,889,360.17		-100,374,574.89			963,649,421.02	
加：会计政策变更																					-41,500,000.00
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	307,918,108.00	743,850,079.52	27,307,000.00	-23,740,571.25	15,889,360.17		-88,235,525.22		303,453.52	928,677,904.74	311,338,108.00	754,374,472.52		-17,577,944.78	15,889,360.17		-100,374,574.89			922,149,421.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,165,754.00	232,842,420.92	-11,703,000.00	-1,443,364.09		11,258,937.00		18,241,568.69	288,768,316.52	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00		-7,862,778.33			-20,404,961.79			-29,710,326.04	
(一)综合收益总额				-1,443,364.09		11,258,937.00		-6,022,850.42	3,792,722.49					-7,862,778.33			-20,404,961.79			-28,267,740.12	
(二)所有者投入和减少资本	16,165,754.00	232,842,420.92	-11,703,000.00					24,284,419.11	284,975,594.03	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00								-1,442,585.92	
1.所有者投入资本	18,985,754.00	240,034,228.00						24,284,419.11	283,284,401.11												
2.股份支付计入所有者权益的金额	-2,820,000.00	-7,191,807.08	-11,703,000.00						1,691,182.92	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00								-1,442,585.92	
3.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	324,083,862.00	976,692,500.44	15,604,000.00	-25,183,935.34	15,889,360.17		-76,976,588.22		18,945,022.21	1,217,446,221.26	307,918,108.00	742,158,886.60		-25,440,723.11	15,889,360.17		-120,779,536.68			892,439,094.98	

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥



## 母公司所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：浙江众合科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	专项 储备	所有者 权益合计
一、上年年末余额	307,918,108.00	642,117,356.74	27,307,000.00		15,688,267.45		-331,855,036.20		606,561,695.99	311,338,108.00	658,394,138.83			15,688,267.45		-339,096,389.88		646,324,124.40
加：会计政策变更											-5,752,389.09	41,500,000.00	5,752,389.09					-41,500,000.00
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	307,918,108.00	642,117,356.74	27,307,000.00		15,688,267.45		-331,855,036.20		606,561,695.99	311,338,108.00	652,641,749.74	41,500,000.00	5,752,389.09	15,688,267.45		-339,096,389.88		604,824,124.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,165,754.00	232,842,420.92	-11,703,000.00				60,945,635.19		321,656,810.11	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00	-5,752,389.09		-21,318,829.99		-28,513,805.00	
（一）综合收益总额							60,945,635.19		60,945,635.19				-5,752,389.09		-21,318,829.99		-27,071,219.08	
（二）所有者投入和减少资本	16,165,754.00	232,842,420.92	-11,703,000.00						260,711,174.92	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00					-1,442,585.92	
1. 所有者投入资本	18,985,754.00	240,034,228.00							258,019,982.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-2,820,000.00	-7,191,807.08	-11,703,000.00						1,691,192.92	-3,420,000.00	-12,215,585.92	-14,193,000.00					-1,442,585.92	
3. 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	324,083,862.00	874,959,777.66	15,604,000.00		15,688,267.45		-270,909,401.01		928,218,506.10	307,918,108.00	640,426,163.82	27,307,000.00		15,688,267.45		-360,415,219.87		576,310,319.40

法定代表人：潘丽春

主管会计工作的负责人：江向阳

会计机构负责人：叶志祥

# 浙江众合科技股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江众合科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江众合机电股份有限公司,系经浙江省人民政府以浙政发(1998)224 号文批准,由浙江浙大圆正集团有限公司主发起设立,于 1999 年 6 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330000000005778 的企业法人营业执照。注册资本 326,903,862.00 元,股份总数 324,083,862 股(每股面值 1 元)。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属节能环保业和轨道交通业。经营范围:单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务;计算机软件开发、技术转让及销售;建筑节能材料的开发、销售与技术服务;计算机系统集成;电子工程技术、电力自动化系统技术、通信系统技术的开发及咨询服务;风力发电工程、火力发电工程、环境保护工程、轨道交通工程的设计、施工、咨询及设备采购服务;高新技术产业的投资开发;计算机设备、电子设备、电力设备、电子元器件、电子材料、通讯设备、化工产品及原料、金属材料的销售;经营进出口业务。主要产品及服务:单晶硅及其制品、烟气脱硫脱硝机电工程、烟气脱硫特许经营权、轨道交通信号系统、自动售检票系统、水处理业务和 LED 灯。

本财务报表业经公司 2015 年 8 月 11 日董事会批准对外报出。

本公司将杭州海纳半导体有限公司、浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司和浙江浙大网新机电工程有限公司等多家子公司纳入本期合并范围,并于 2015 年 3 月 31 日开始将浙江海拓环境技术有限公司及下属子公司纳入合并范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）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。

## （九）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或月初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初始汇率折算，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。

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

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

### (十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占当期期末应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征对应收款项进行组合，采用不同的坏账准备计提方法，具体见下表：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。
坏账准备的计提方法	个别认定法

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

(十二) 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

(1) 半导体制造业务

单晶硅及其制品采用月末一次加权平均法。

(2) 脱硫脱硝机电工程业务

机电材料及设备采用个别计价法；服务成本和土建成本按项目归集，按完工百分比法结



转营业成本；脱硫设施特许经营成本于发生时直接计入当期营业成本。

### (3) 轨道交通机电工程业务

机电材料及设备采用个别计价法；服务成本按项目归集，按完工百分比法结转营业成本。

### (4) LED 节能灯具业务

LED 灯具采用月末一次加权平均法。按单项合同归集 LED 灯具、安装及服务成本，合同成本结转采用个别计价法。

### (5) 水处理业务

批量采购逐步销售的商品，批量采购逐步耗用的材料及物料，采用月末一次加权平均法；为项目专项订购的货物，按项目归集的合同成本，采用个别计价法；运营管理服务成本，归集后定期结转营业成本。

## 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，按照单个存货或存货类别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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按一次转销法进行摊销。

## (十三) 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。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
研发设备	年限平均法	5	5	19.00
车辆	年限平均法	5-6	3-5	19.4-15.83
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.40-19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括特许经营权、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按年限平均法摊销，具体见下表：

项目	摊销年限(年)
烟气脱硫特许经营权	合同约定的特许经营期限
轨道交通类技术	10
大气治理类技术	10
选择性催化还原脱硝技术	10
软件	10
土地使用权	合同约定的使用期限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准如下：

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足以下下列条件的，予以资本化：（1）开发项目已经技术团队进行充分论证；（2）管理层已批准开发项目的预算；（3）已有前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；（4）有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；（5）以及开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （十九）长期待摊费用

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

## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 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。

## （二十三）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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 半导体制造业务

单晶硅及其制品系批量供货，货款通常在交货验收后定期开票结算，产品销售收入于交货验收并开具结算发票后确认。

### (2) 脱硫脱硝机电工程业务

脱硫脱硝工程承包业务包括服务收入、设备销售收入和土建施工收入。服务和土建施工按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经初验合格后确认。脱硫设施特许经营收入，按上网脱硫电量和脱硫政策电价分期结算确认。

### (3) 轨道交通机电工程业务

轨道交通业务由轨道交通信号系统和自动售检票系统构成，包括服务收入和设备销售收入。服务收入按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经初验合格后确认。

### (4) 分期收款销售 LED 节能灯具

在 LED 灯具安装验收后，按应收合同价款的公允价值一次确认收入，应收合同价款与其公允价值之间的差额确认为未实现融资收益，在合同期间内，按摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减当期财务费用。

### (5) 水处理业务

化学药剂通常在交货验收后定期开票结算，销售收入于交货验收并开具结算发票后确认。水处理工程承包业务包括包括服务收入、设备销售收入和土建施工收入，各项收入在项



目完工验收后一次性确认。废水处理运营管理收入按污水处理量和约定的单价分期结算确认。

#### (6) 其他

资金利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定，物业出租收入按照直线法在租赁期内确认。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

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。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	0%、2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

##### (二) 主要税收优惠

###### 1. 企业所得税

公司名称	适用税率		备 注
	2014 年度	2013 年度	
本公司	15%	15%	高新技术企业
杭州海纳半导体有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江浙大网新机电工程有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江浙大网新众合轨道交通有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江海拓环境技术有限公司	15%	15%	高新技术企业

经相关税务部门备案同意，高新技术企业适用 15% 的优惠税率。

若干子公司从事环境保护、节能节水项目。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166 号）的规定，项目所得可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，具体如下表：

项目名称	税收优惠情况
华能湖南岳阳发电有限责任公司之三期烟气脱硫设施特许经营	2011 年度~2013 年度适用税率为 0%；2014 年度~2016 年度适用税率为 12.5%。

国投曲靖发电有限公司之烟气脱硫设施特许经营	2013 年度~2015 年度适用税率为 12.5%。
温州海创污水处理劳务	2015 年度~2017 年度适用税率为 12.5%。
温州海嘉污水处理劳务	2014 年度~2016 年度适用税率为 0%。
宁波海惠、武义海泉、金华海新污水处理劳务	2015 年度~2017 年度适用税率为 0%。

## 2. 增值税

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率有 9%和 13%。

若干子公司从事环境保护、节能节水项目。根据财税字[2001]第 097 号和财税[2008]156 号等文件的规定，项目收入免征增值税。

根据财税[2013]106 号文的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司符合条件的“四技”收入，经税务部门备案认可后，免征增值税。

### (三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,007,168.74	1,072,985.52
银行存款	150,633,165.49	383,161,000.46
其他货币资金	239,476,409.05	245,903,361.76
合计	391,116,743.28	630,137,347.74
其中：存放在境外的款项总额	37,133,127.55	65,012,326.67

(2) 于 2015 年 6 月 30 日，受限制使用的货币资金详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

#### 2. 衍生金融资产

##### 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

外汇掉期交易合约	228,661.10	-
合 计	228,661.10	-

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,990,372.74		25,990,372.74	63,719,356.88		63,719,356.88
合 计	25,990,372.74		25,990,372.74	63,719,356.88		63,719,356.88

#### (2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,783,311.32	
小 计	28,783,311.32	

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	1,227,700,100.02	100.00	93,069,218.44	7.58	1,134,630,881.58
单项金额虽不重大 但单项计提坏账 准备	52,912.66	0.00	52,912.66	100.00	-
合 计	1,227,753,012.68	100.00	93,122,131.10	7.58	1,134,630,881.58

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	1,000,996,203.65	100.00	86,507,303.52	8.64	914,488,900.13
合 计	1,000,996,203.65	100.00	86,507,303.52	8.64	914,488,900.13

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	849,728,892.07	25,491,867.00	3.00%
1-2 年	188,530,325.88	18,853,032.32	10.00%
2-3 年	172,941,208.87	34,588,241.75	20.00%
3-5 年	4,727,191.66	2,363,595.84	50.00%
5 年以上	11,772,481.54	11,772,481.53	100.00%
小 计	1,227,700,100.02	93,069,218.44	7.58%

3) 单项金额虽不重大, 但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
温州龙湾标准厂房建设开发有限公司	52,912.66	52,912.66	100%	项目停产, 客户失去联系
合 计	52,912.66	52,912.66		

(2) 本期计提坏账准备 3,844,067.82 元, 企业合并带入坏账准备 2,770,759.76 元。

(4) 金额前 5 名情况

于 2015 年 6 月 30 日, 账面余额前 5 名的应收账款合计数为 556,586,076.44 元, 占期末余额合计数的比例为 45.33%, 相应计提的坏账准备合计数为 44,016,384.64 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	87,819,349.41	99.59	0.00	87,819,349.41	114,087,591.86	97.51		114,087,591.86
1-2 年	195,969.27	0.22	0.00	195,969.27	1,675,570.01	1.43		1,675,570.01
2-3 年	76,659.54	0.09	0.00	76,659.54	125,299.25	0.11		125,299.25
3-5 年	87,950.00	0.10	0.00	87,950.00	694,087.00	0.59		694,087.00
5 年以上	0.00	-	0.00	0.00	420,842.79	0.36		420,842.79
小 计	88,179,928.22	100.00		88,179,928.22	117,003,390.91	100.00		117,003,390.91

(2) 金额前 5 名情况

于 2015 年 6 月 30 日, 账面余额前 5 名的预付款项合计数为 39,294,130.67 元, 占期末余额合计数的比例为 44.56%。

## 6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
资金拆借利息	904,817.35	904,817.35
合 计	904,817.35	904,817.35

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	17,551,427.62	24.35	—	0.00	17,551,427.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,543,143.18	75.65	5,866,571.20	10.76	48,676,571.98
合 计	72,094,570.80	100.00	5,866,571.20	8.14	66,227,999.60

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,451,427.62	33.84			16,451,427.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,704,783.20	63.16	3,329,145.91	10.84	27,375,637.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,460,377.36	3.00			1,460,377.36
合 计	48,616,588.18	100.00	3,329,145.91	6.85	45,287,442.27

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江浙大网新集团有限公司	10,451,427.62	—	0%	[注 1]
浙江众合进出口有限公司	7,100,000.00	—	0%	[注 2]
小 计	17,551,427.62			

注 1：因浙江浙大网新集团有限公司（简称网新集团）将轨道交通合同分包给浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司（简称众合轨道）实施，故开立银行保函所需的保证金存款

由众合轨道承付。众合轨道应收网新集团债权 1,045.14 万元，实系以网新集团名义存储的银行保函保证金存款。该笔债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

注 2：本公司签订的个别 EPC 合同，进口设备办理免税前，需由本公司向项目所在地海关开具关税及增值税凭保放行保函。相关海关要求以进口代理的名义开具，我司委托众合进出口作为进口代理开立相关保函，开立保函的相关保证金由我司承付。应收众合进出口 710 万元，实系已众合进出口名义存储的银行保函保证金存款，该笔债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,614,715.50	1,158,440.74	3.00%
1-2 年	10,915,716.17	1,091,571.61	10.00%
2-3 年	955,839.57	191,167.91	20.00%
3-5 年	1,262,962.01	631,481.01	50.00%
5 年以上	2,793,909.93	2,793,909.93	100.00%
小 计	54,543,143.18	5,866,571.20	10.76%

(2) 本期计提坏账准备 580,200.64 元，企业合并带入坏账准备 1,957,224.65 元。

(3) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,221,107.95	14,450,602.80
银行保函保证金存款	17,551,427.62	10,451,427.62
应收备用金	23,146,553.83	13,440,965.02
应收政府补助	—	6,000,000.00
募股中介费	—	1,460,377.36
其 他	1,175,481.40	2,813,215.38
小 计	72,094,570.80	48,616,588.18

(4) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账 龄	占 比	坏账准备
浙江浙大网新集团有限公司	保函保证金存款	10,451,427.62	1 年以上	14.50%	
浙江众合进出口有限公司	保函保证金存款	7,100,000.00	1 年以内	9.85%	
成都地铁有限责任公司	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	5.55%	120,000.00

中机国际招标公司	投标保证金	2,400,000.00	1年以内	3.32%	72,000.00
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	2,400,066.00	1年以内	3.33%	72,001.98
小计		26,351,493.62		36.55%	264,001.98

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半导体业务						
原材料	15,924,491.28	1,838,804.15	14,085,687.13	16,116,209.60	2,659,918.44	13,456,291.16
在产品	4,869.22		4,869.22	3,235,945.67		3,235,945.67
自制半成品	7,239,407.63	2,514,886.28	4,724,521.35	5,903,066.66	3,410,967.58	2,492,099.08
库存商品	10,084,587.00	719,736.11	9,364,850.89	7,382,696.90	71,147.50	7,311,549.40
脱硫脱硝机电工程业务						
机电设备	66,481,427.75		66,481,427.75	58,222,954.53		58,222,954.53
建安服务成本	4,483,982.24		4,483,982.24	11,413,457.58		11,413,457.58
轨道交通机电工程业务						
机电设备	64,795,752.19		64,795,752.19	75,050,467.30		75,050,467.30
服务成本	88,303,491.41		88,303,491.41	23,854,130.83		23,854,130.83
LED 节能灯具业务						
LED 灯具	46,554,906.95		46,554,906.95	36,131,670.99		36,131,670.99
合同成本	9,345,313.21		9,345,313.21	6,855,336.06		6,855,336.06
水处理业务						
原材料	2,809,063.66	-	2,809,063.66			
库存商品	268,701.74	-	268,701.74			
合同成本	4,593,971.16	-	4,593,971.16			
合 计	320,889,965.44	5,073,426.54	315,816,538.90	244,165,936.12	6,142,033.52	238,023,902.60

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
半导体原材料	2,659,918.44			821,114.29	1,838,804.15



半导体自制半成品	3,410,967.58			896,081.30	2,514,886.28
半导体库存商品	71,147.50	648,588.61			719,736.11
小计	6,142,033.52	648,588.61	0.00	1,717,195.59	5,073,426.54

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	可变现净值确定依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
半导体原材料	按估计售价减去必要的税费确定		生产领用	5.16%
半导体自制半成品	按估计售价减去必要的税费确定		销售	12.38%
半导体库存商品	按估计售价减去必要的税费确定			-

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款	5,000,000.00	
增值税留抵进项税额	34,337,687.44	18,906,786.07
预付房租费	1,332,970.82	1,837,164.77
企业所得税预缴数	1,538,182.52	1,487,168.42
其他	165,020.00	181,455.75
合计	42,373,860.78	22,412,575.01

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,078,446.00		20,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	20,078,446.00		20,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00
合计	20,078,446.00		20,078,446.00	20,078,446.00		20,078,446.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股比例	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

网新创新研究开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15%	
密西西比国际水务（中国）有限公司	4,688,446.00			4,688,446.00	10%	
浙江华盟股份有限公司	390,000.00			390,000.00	0.23%	
小 计	20,078,446.00			20,078,446.00		

## 11. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	143,679,607.45	4,310,388.22	139,369,219.23	94,046,407.13	2,821,392.21	91,225,014.92	5.4%-5.9%
BT 项目融资款	28,232,523.29	0	28,232,523.29	26,950,894.53		26,950,894.53	—
合 计	171,912,130.74	4,310,388.22	167,601,742.52	120,997,301.66	2,821,392.21	118,175,909.45	

### (2) 其他说明

下属子公司 INFO TECHNOLOGY MEXICO, S. A. DE C. V. 经营墨西哥城镇 LED 节能灯具街灯更换业务，合同收款期一般为 10 年。合同应收款的公允价值按 5 年期以上银行贷款基准利率的折现值确定。于 2015 年 6 月 30 日，未实现融资收益计 44,530,332.80 元。

本公司与相关单位组成联合体，中标“金西峙壑水库及东岸环境整治工程”BT 项目。按联合体成员分工约定，本公司负责部分投融资，不提供建设服务。工程已于 2013 年 1 月竣工验收，造价决算审计尚在进行中。公司于工程竣工验收后按投入资金与约定利率确认融资收益。

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营合营企业投资	36,120,385.86		36,120,385.86	33,290,109.34		33,290,109.34
对子公司投资	1,825,083.00	1,825,083.00	—			
合 计	37,945,468.86	1,825,083.00	36,120,385.86	33,290,109.34		33,290,109.34

### (2) 对子公司投资明细情况

被投资单位	期初余额	合并带入	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建德市虎洲碳酸钙有限公司		1,825,083.00	1,825,083.00		1,825,083.00
合计		1,825,083.00	1,825,083.00		1,825,083.00

本期，公司完成了对浙江海拓环境技术有限公司（以下简称“海拓环境”）的收购，海拓环境 2010 年 11 月与相关方签订了《建德市虎洲钙业有限公司、杭州金盾水泥有限公司整体转让协议书》。根据协议的约定，海拓环境受让两家标的公司，资产和债权债务以转让方提供的资产负债表为准，转让价为 360 万元。因标的公司需承担民间借贷的连带清偿责任，部分资产（包括房屋及土地使用权）被法院查封，协议履行产生纠纷。2013 年 9 月，海拓环境下属子公司杭州海拓钙业有限公司通过竞拍取得了被法院查封的资产。本次交易的目的是收购标的公司的经营性资产。在履约过程中，公司支付了两次对价，一是协议支付对价，二是竞拍支付对价。海拓环境暂将重复支付的对价列入长期股权投资计 1,825,083.00 元，并全额计提了减值准备。建德市虎洲钙业有限公司的工商营业执照已被吊销（未注销），长期未有生产经营活动。根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2014〕149 号），企业价值为零。因履约产生纠纷，本公司虽持有建德市虎洲钙业有限公司的 100% 股权，但无法进行实质控制，故未将其纳入合并范围。

### (3) 对联营合营企业投资明细情况

被投资单位	期初数	追加投资	减少投资	本期权益法下确认的投资损益	期末数	持股比例
智利信息技术有限公司 [注 1]	31,655,872.44			2,064,513.42	33,720,385.86	45%
北京中科网新投资有限公司 [注 2]	1,634,236.90		-1,634,236.90			0%
杭州网新智林科技开发有限公司 [注 3]		2,400,000.00			2,400,000.00	20%
小 计	33,290,109.34	2,400,000.00	-1,634,236.90	2,064,513.42	36,120,385.86	

[注 1] 浙江网新联合工程有限公司承诺，本公司对智利信息技术有限公司的年投资回报平均不低于 15%。公司按实际投资额的 15%与当期净利润与持股比例乘积的孰高确认收益。

[注 2] 北京中科网新投资有限公司，于 2012 年 2 月 14 日成立，注册资金为人民币 1000 万元。子公司浙江浙大网新机电工程有限公司于 2012 年 2 月向其投资 200 万元，占其股份的 20%。截止 2014 年 12 月 31 日，累计确认-365,763.10 元投资收益。2015 年 2 月 2 日，浙江浙大网新机电工程有限公司第五届董事会第七次会议，通过了《关于转让中科网新股权的议案》。根据北京建和信资产评估有限责任公司评估报告（建和信评报字（2015）第 006 号），北京中科网新的评估价值为 8,228,793.51 元，子公司浙江浙大网新机电工程有限公司将其持有的北京中科网新的股权 20%的股份作价 1,645,758.00 元转让给徐兵，并于 2015 年 4 月 17 日收到全额股权转让款，同时确认投资收益 11,521.10 元。

[注 3] 经 2014 年 9 月 3 日的第五届董事会第十八次会议、2014 年 9 月 19 日的 2014 年第三次临时股东大会决议审议通过，在临安青山湖科技城投资建设“轨道交通及能源环保研发试验基地和产业园示范项目”，公司下属子公司浙江众合投资有限公司和浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司、网新创研究开发有限公司、浙江钮因创业投资有限公司共同出资设立项目公司—“杭州网新智林科技开发公司”，注册资本金人民币 4000 万元，其中我司认缴出资额为人民币 800 万元，以货币形式出资，占注册资本的 20%，并于 2015 年 5 月 6 日首次出资 240 万元。

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	研发设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	218,726,779.92	53,329,928.17	9,023,094.86	23,859,217.36	20,007,791.46	324,946,811.77
本期增加金额	4,380,676.39	18,047,692.97	190,264.94	2,322,494.55	2,476,700.31	27,417,829.16
1) 购置	75,207.69	2,552,101.81	190,264.94	59,800.55	286,408.99	3,163,783.98
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加	4,305,468.70	15,495,591.16		2,262,694.00	2,190,291.32	24,254,045.18
本期减少金额		513,957.89			38,420.34	552,378.23
1) 处置或报废		513,957.89			38,420.34	552,378.23
2) 大修理转出						
期末数	223,107,456.31	70,863,663.25	9,213,359.80	26,181,711.91	22,446,071.43	351,812,262.70
累计折旧						
期初数	12,031,152.54	14,192,170.10	5,824,145.41	15,542,330.59	13,704,366.05	61,294,164.69
本期增加金额	3,450,778.97	11,537,496.92	408,362.74	2,393,946.82	2,088,617.99	19,879,203.44
1) 计提	3,020,168.19	4,066,974.38	408,362.74	1,201,683.89	1,026,699.73	9,723,888.93
2) 企业合并增加	430,610.78	7,470,522.54		1,192,262.93	1,061,918.26	10,155,314.51
本期减少金额		471,425.79			34,333.67	505,759.46
1) 处置或报废		471,425.79			34,333.67	505,759.46
2) 大修理转出						
期末数	15,481,931.51	25,258,241.23	6,232,508.15	17,936,277.41	15,758,650.37	80,667,608.67
账面价值						
期末账面价值	207,625,524.80	45,605,422.02	2,980,851.65	8,245,434.50	6,687,421.06	271,144,654.03
期初账面价值	206,695,627.38	39,137,758.07	3,198,949.45	8,316,886.77	6,303,425.41	263,652,647.08

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	35,728,823.80		35,728,823.80	35,436,938.15		35,436,938.15
信息化建设项目	1,978,187.25		1,978,187.25	1,872,003.77		1,872,003.77
待安装设备	10,199,172.75		10,199,172.75	7,630,688.18		7,630,688.18
BOT 烟气脱硫装置升级改造项目	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
待修复设备	114,274.00		114,274.00	114,274.00		114,274.00
合 计	53,020,457.80		53,020,457.80	50,053,904.10		50,053,904.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	工程累计投入 占预算比例	资金来源
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	5,600 万 元	35,436,938.15	291,885.65		35,728,823.80	63.8%	自筹资金等
小 计		35,436,938.15	291,885.65		35,728,823.80		

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		5,280,000.00	462,579,267.92	535,489,397.20	1,003,348,665.12
2. 本期增加金额	1,059,065.99	22,720,200.00			23,779,265.99
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	1,059,065.99	22,720,200.00			23,779,265.99
(4) 暂估价值调整					
(5) 外币报表折算差额					
3. 期末余额	1,059,065.99	28,000,200.00	462,579,267.92	535,489,397.20	1,027,127,931.11
二、累计摊销					
1. 期初余额		2,608,130.88	97,446,858.82	169,098,562.76	269,153,552.46
2. 本期增加金额	37,601.50	2,207,731.54	7,522,275.60	31,562,673.07	41,330,281.71
(1) 计提	5,663.46	2,207,731.54	7,553,981.61	31,563,219.75	41,330,596.36
(2) 企业合并增加	31,938.04				31,938.04
(3) 外币报表折算差额			-31,706.01	-546.68	-32,252.69
3. 期末余额	37,601.50	4,815,862.42	104,969,134.42	200,661,235.83	310,483,834.17
三、账面价值					-
1. 期末账面价值	1,021,464.49	23,184,337.58	357,610,133.50	334,828,161.37	716,644,096.94
2. 期初账面价值		2,671,869.12	365,132,409.10	366,390,834.44	734,195,112.66

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 22.09 %。



16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	合并带入	本期企业合并形成增加	期末余额	期末减值准备
浙江海拓环境技术有限公司			155,193,319.24	155,193,319.24	
杭州海拓环境工程有限公司		85,496.91		85,496.91	
合计	-	85,496.91	155,193,319.24	155,278,816.15	

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			确认为无形资产	转入当期损益	
半导体类技术		1,724,262.79		1,724,262.79	
轨道交通类技术	195,005,129.86	25,937,556.48		2,040,696.58	218,901,989.76
大气治理类技术		6,243,150.65		6,243,150.65	
污水处理类技术		1,464,865.22		1,464,865.22	
合 计	195,005,129.86	35,369,835.14		11,472,975.24	218,901,989.76

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	合并带入	本期增加	本期摊销	期末数
烟气脱硫设施改造费	3,534,737.82		0.00	1,767,368.91	1,767,368.91
租赁房产改造及装修费	7,430,262.93	162,670.89	203,000.00	599,275.29	7,196,658.53
合 计	10,965,000.75	162,670.89	203,000.00	2,366,644.20	8,964,027.44

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	121,148,729.70	18,172,309.46	122,254,626.39	18,338,193.96
资产减值准备	87,207,544.66	13,265,162.74	84,217,609.88	12,715,877.53
递延收益—政府补助	8,500,000.00	1,275,000.00	9,355,550.00	1,403,332.50
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	463,835.77	69,575.36	1,769,455.77	265,418.36

交易性金融负债的公允价值变动			313,410.85	47,011.63
合 计	217,320,110.13	32,782,047.56	217,910,652.89	32,769,833.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产的公允价值变动	228,661.10	34,299.17		
合 计	228,661.10	34,299.17		

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	161,020,145.41	140,268,020.81
坏账准备—应收账款	10,988,012.98	8,431,727.16
坏账准备—其他应收款	5,866,571.20	3,329,145.91
坏账准备—长期应收款	4,310,388.22	2,821,392.21
递延收益—政府补助	4,681,267.89	1,367,700.60
权益法确认的投资损失		365,763.10
小 计	186,866,385.70	156,583,749.79

对亏损或未来盈利难以可靠预计或判断的子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

期 间	期末数	期初数
2015 年度	3,967,180.46	5,565,715.70
2016 年度	18,852,480.38	19,672,412.61
2017 年度	31,463,332.99	31,605,138.88
2018 年度	58,099,417.09	58,441,698.49
2019 年度	27,137,298.47	24,983,055.13
2020 年度	21,500,436.02	
小 计	161,020,145.41	140,268,020.81

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
多晶硅采购长单预付款	20,123,038.16	20,532,023.07
轨道交通技术许可费预付款	44,288,255.00	44,288,255.00
小 计	64,411,293.16	64,820,278.07

(2) 其他说明

为保障原料供应,下属子公司杭州海纳半导体有限公司和德国瓦克化学公司签订了长期供货协议,合同预付款在合同供货期内分批结算抵付。

2012年10月,下属子公司浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司(简称网新轨道)与庞巴迪运输(控股)美国有限公司(简称庞巴迪)签订了《技术许可协议》。庞巴迪向网新轨道独家许可在中国大陆使用庞巴迪 CITYFL0550 无人自动驾驶列车控制及 CITYFL0550 AT0 技术,许可费固定为 971.06 万美元。于 2015 年 6 月 30 日,网新轨道已累计付款 725 万美元。

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	568,962,128.00	302,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	70,000,000.00
应收账款保理	26,349,432.92	14,990,000.00
商业汇票贴现	81,323,604.78	1,000,000.00
国内信用证贴现	78,094,440.06	103,366,440.06
进口押汇		16,253,774.28
融易达		22,447,387.81
内保外贷		77,902,536.78
合 计	954,729,605.76	607,960,138.93

22. 衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外汇掉期交易合约		313,410.85
合 计		313,410.85

(2) 其他说明

为规避汇率风险，公司开展了衍生工具业务（外汇掉期交易合约）。因不能同时满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》规定的五项条件，公司未采用套期保值会计方法进行核算。

### 23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	176,062,157.88	260,404,702.70
合 计	176,062,157.88	260,404,702.70

### 24. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	845,703,159.82	796,519,216.02
应付长期资产购建款	15,721,005.34	5,073,697.50
合 计	861,424,165.16	801,592,913.52

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州成尚科技有限公司	10,227,854.11	[注]
小 计	10,227,854.11	

[注] 系子公司浙江浙大网新机电工程有限公司因关联方与阿尔斯通公司存在诉讼事项而暂扣未付的阿尔斯通公司技术使用费。因关联方浙江浙大网新集团有限公司、浙大网新科技股份有限公司已与阿尔斯通达成全面和解并签订了《和解协议》，浙江浙大网新集团有限公司之全资子公司杭州成尚科技有限公司支付了和解金。鉴于此，本公司应付未付技术使用费应转为支付给杭州成尚科技有限公司。

### 25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
半导体业务	267,364.71	807,127.81
脱硫脱硝机电工程业务	51,927,644.32	55,356,890.04
轨道交通机电工程业务	64,929,869.97	141,528,636.95
水处理业务	11,431,825.14	

合 计	128,556,704.14	197,692,654.80
-----	----------------	----------------

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	企业合并带入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,702,883.49	1,309,030.29	80,443,437.03	100,836,898.30	11,618,452.51
设定提存计划的 离职后福利	1,005,100.83	119,816.56	5,796,605.07	5,922,537.55	998,984.91
合 计	31,707,984.32	1,428,846.85	86,240,042.1	106,759,435.85	12,617,437.42

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	企业合并带入	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	29,035,005.12	1,109,376.75	67,688,163.07	87,821,859.52	10,010,685.42
职工福利费		0.00	3,259,337.23	3,196,974.32	62,362.91
社会保险费	829,340.57	99,689.32	4,713,494.79	4,888,578.58	753,946.10
其中：医疗保险费	711,081.04	85,718.23	4,081,203.87	4,225,858.54	652,144.60
工伤保险费	36,928.22	5,288.93	213,106.53	220,795.33	34,528.35
生育保险费	81,331.31	8,682.16	419,184.39	441,924.71	67,273.15
住房公积金	29,183.63	13,486.00	4,437,485.40	4,455,479.40	24,675.63
工会经费	346,429.64	86,478.22	153,345.33	281,475.27	304,777.92
职工教育经费	462,924.53	0.00	191,611.21	192,531.21	462,004.53
小 计	30,702,883.49	1,309,030.29	80,443,437.03	100,836,898.30	11,618,452.51

### (3) 设定提存计划的离职后福利

项 目	期初数	企业合并带入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	883,191.73	108,198.86	5,240,263.07	5,335,395.77	896,257.89
失业保险费	121,909.10	11,617.70	556,342.00	587,141.78	102,727.02
小 计	1,005,100.83	119,816.56	5,796,605.07	5,922,537.55	998,984.91

## 27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,929,326.46	4,579,016.08
营业税	683,578.14	23,115,019.00

企业所得税	2,556,144.88	420,683.30
城市维护建设税	818,363.14	1,614,314.49
个人所得税	1,057,858.22	849,796.79
其他	1,267,312.13	1,951,176.04
合计	12,312,582.97	32,530,005.70

#### 28. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期融资券之应计未付利息		9,676,777.78
银行借款之应计未付利息	1,387,574.29	2,383,747.92
资金拆借之应计未付利息		221,053.22
合计	1,387,574.29	12,281,578.92

#### 29. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	9,337,287.09	6,017,632.04
拆借款		26,251,577.62
暂扣款等	4,677,085.79	7,454,976.26
合计	14,014,372.88	39,724,185.92

#### 30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
保证借款	400,000.00	400,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
保证并抵押借款		
质押借款	61,000,000.00	54,000,000.00
合计	99,400,000.00	92,400,000.00

#### 31. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券		200,000,000.00

预提水电费	538,171.95	609,173.18
合 计	538,171.95	200,609,173.18

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	49,000,000.00	49,200,000.00
抵押借款	72,000,000.00	74,000,000.00
质押借款	88,000,000.00	96,000,000.00
合 计	209,000,000.00	219,200,000.00

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	11,673,250.60	2,082,800.00	574,782.71	13,181,267.89
合 计	11,673,250.60	2,082,800.00	574,782.71	13,181,267.89

(2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	备 注
		企业合并带入	新增补助	计入营业外收入	退回多拨付款		
面向综合交通网络的自动售检票装备研发及产业化项目补助	2,500,000.00					2,500,000.00	与综合相关
房租补贴	950,000.00			475,000.00		475,000.000	与收益相关
城市轨道交通信号系统综合仿真技术服务平台	5,500,000.00		500,000.00			6,000,000.00	与综合相关
杭州市工业统筹资金重大创新项目资助	1,355,550.00			96,825.00		1,258,725.00	与资产相关
安全 PLC 关键技术与装置开发及应用	550,583.96		750,000.00			1,300,583.96	与收益相关
10MW 级塔式太阳能热发电站的测试验证及示范	194,197.08		832,800.00	2,201.71		1,024,795.37	与收益相关
基于安全计算平台的现代有轨电车信号系统研究	622,919.56			756.00		622,163.56	与收益相关
小 计	11,673,250.60		2,082,800.00	574,782.71	0.00	13,181,267.89	



### 34. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计股权回购义务款	94,109,200.00	90,909,200.00
预计限制性股票回购义务款	15,604,000.00	27,307,000.00
合 计	109,713,200.00	118,216,200.00

#### (2) 预计股权回购义务款

项 目	期初数	本期增加	期末数
浙江网新中控信息技术有限公司之股权回购义务款	51,333,300.00	1,600,000.00	52,933,300.00
浙江网新智能技术有限公司之股权回购义务款	39,575,900.00	1,600,000.00	41,175,900.00
合 计	90,909,200.00	3,200,000.00	94,109,200.00

2014年4月，本公司分别收购了浙江网新中控信息技术有限公司和浙江网新智能技术有限公司的75%股权和91%股权。根据协议之约定，本公司部分承继了转让方对杭州杭商宝石创业投资合伙企业（以下简称宝石合伙）的股权回购义务，即宝石合伙有权在2016年6月30日前以书面方式要求本公司按既定价格计算模式收购其所持浙江网新中控信息技术有限公司和浙江网新智能技术有限公司的25%股权和9%股权。

基于上述约定，本公司暂将股权回购本金确认为负债，并按协议年利率8%计算利息。于2015年6月30日，股权回购本金为8,000万元，累计利息2,397.33万元，扣减转让方自行承担的回购义务款986.41万元，合计9,410.92万元。

#### (3) 预计限制性股票回购义务款

2013年度，经中国证监会备案无异议，并经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。若限制性股票达不成解锁条件，公司将无息回购注销限制性股票。根据财政部会计司《关于限制性股票回购义务的会计处理的回复》的规定，公司向职工发行的限制性股票在授予日，根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。公司原发行1,000万股限制性股票，募集资金4,150万元。2014年，公司按授予价4.15元/股回购注销342万股限制性股票，预计回购义务款与库存股对冲转销1,419.30万元。本期，公司按授予价4.15元/股回购注销282万股限制性股票，预计回购义务款与库存股对冲转销1,170.30万元。于2015年6月30日，限制性股票回购义务款计1,560.40万元。

### 35. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	307,918,108	18,985,754	2,820,000	324,083,862

#### (2) 其他说明

经 2014 年度第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准浙江众合机电股份有限公司向楼洪海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过向楼洪海等 6 人发行普通股 1,465.4176 万股购买资产，同时非公开发行普通股 433.1578 万股募集配套资金。公司申请增加注册资本人民币 1,898.5754 万元，本期增发的股份数量及增资款业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验【2015】42 号）。

根据公司 2012 年度股东大会审议的《浙江众合机电股份有限公司 A 股限制性股票激励计划》、限制性股票授予协议、五届二十四次董事会决议，公司申请减少注册资本人民币 282 万元，该次回购并注销的股份数量及回购款业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验【2015】232 号）。

### 36. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	733,452,879.31	240,034,228.00	8,883,000.00	964,604,107.31
其他资本公积	10,397,200.21	1,691,192.92		12,088,393.13
合 计	743,850,079.52	241,725,420.92	8,883,000.00	976,692,500.44

#### (2) 其他说明

本期增加系公司分别按发行价 12.81 元/股发行 1465.4176 万普通股，按发行价 19 元/股发行 433.1578 万普通股扣除 1100 万发行费用后的股本溢价 24003.42 万元以及本期确认的股份支付薪酬 169.12 万元；本期减少系本期公司按授予价 4.15 元/股回购注销 282 万股限制性股票而转销股本溢价 888.30 万元。

### 37. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	27,307,000.00		11,703,000.00	15,604,000.00
合 计	27,307,000.00		11,703,000.00	15,604,000.00

(2) 其他说明

2013 年度，经中国证监会备案无异议，并经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。若限制性股票达不成解锁条件，公司将无息回购注销限制性股票。根据财政部会计司《关于限制性股票回购义务的会计处理的回复》的规定，公司向职工发行的限制性股票在授予日，根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。公司原发行 1,000 万股限制性股票，募集资金 4,150 万元。2014 年，公司按授予价 4.15 元/股回购注销 342 万股限制性股票，预计回购义务款与库存股对冲转销 1,419.30 万元，本期，公司按授予价 4.15 元/股回购注销 282 万股限制性股票，预计回购义务款与库存股对冲转销 1,170.30 万元，于 2015 年 6 月 31 日，限制性股票回购义务款计 1560.40 万元。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-23,740,571.25	-2,569,887.15			-1,443,364.09	-1,126,523.06	-25,183,935.34
合 计	-23,740,571.25	-2,569,887.15			-1,443,364.09	-1,126,523.06	-25,183,935.34

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,889,360.17			15,889,360.17
合 计	15,889,360.17			15,889,360.17

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	-88,235,525.22	-100,374,574.89

加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,258,937.00	-20,404,961.79
期末数	-76,976,588.22	-120,779,536.68

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,229,673.26	601,638,490.05	638,457,763.42	526,687,668.64
其他业务	1,193,240.49	2,235.79	2,201,074.13	115,071.08
合计	775,422,913.75	601,640,725.84	640,658,837.55	526,802,739.72

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
半导体制造业	33,849,800.95	28,485,720.79	26,714,057.80	20,882,454.18
脱硫脱硝环保业	225,087,118.38	208,215,176.58	299,675,276.60	259,700,664.44
轨道交通业	392,882,632.77	273,055,359.68	312,068,429.02	246,104,550.02
节能服务业	54,058,737.84	47,335,205.79		
水处理业务	68,351,383.32	44,547,027.21		
小计	774,229,673.26	601,638,490.05	638,457,763.42	526,687,668.64

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅及其制品	33,849,800.95	28,485,720.79	26,714,057.80	20,882,454.18
烟气脱硫脱硝机电工程	175,178,326.80	160,718,329.03	239,133,411.24	201,628,621.47
烟气脱硫特许经营权	49,908,791.58	47,496,847.55	60,541,865.36	58,072,042.97
轨道交通信号系统	252,192,353.63	157,004,039.33	240,173,338.39	190,169,634.34
自动售检票系统	140,690,279.14	116,051,320.35	71,895,090.63	55,934,915.68
LED节能灯具	54,058,737.84	47,335,205.79		
水处理业务	68,351,383.32	44,547,027.21		
小计	774,229,673.26	601,638,490.05	638,457,763.42	526,687,668.64

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	711,243,700.08	549,182,927.73	635,633,365.58	525,323,160.44
国外销售	62,985,973.18	52,455,562.32	2,824,397.84	1,364,508.20
小计	774,229,673.26	601,638,490.05	638,457,763.42	526,687,668.64

(5) 前5名客户情况

客户名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
大连市地铁有限公司	65,637,774.97	8.46	74,687,785.20	11.65
上海城建市政工程(集团)有限公司	36,190,405.48	4.67		0
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	34,593,373.62	4.46		0
乌兰察布市宏大实业有限公司	34,536,582.14	4.45		0
宁波市轨道交通集团有限公司	33,684,260.37	4.34		0
杭州市地铁集团有限责任公司			107,991,112.05	16.86
大唐国际发电股份有限公司陡河发电厂			54,491,354.16	8.50
大唐保定华源热电有限责任公司			35,095,202.00	5.48
华能湖南岳阳发电有限责任公司			34,833,717.33	5.44
小计	204,642,396.58	26.38	307,099,170.74	47.93

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,513,720.59	1,573,384.65
城市维护建设税	1,741,634.94	630,574.44
教育费附加	758,833.90	270,341.34
地方教育附加	496,460.93	180,227.33
合计	4,510,650.36	2,654,527.76

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,231,086.91	8,846,487.58
业务招待费	3,213,068.72	3,217,375.01
差旅费	2,964,031.36	3,137,688.65
办公通讯费	2,410,818.93	4,766,051.63
会务费	2,599,143.05	1,282,736.62
折旧摊销费	176,826.86	210,172.78
咨询费	487,578.23	4,448,839.70

房租水电费	71,888.73	422,867.79
其 他	412,000.73	458,447.31
合计	21,566,443.52	26,790,667.07

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	11,472,975.24	10,092,467.64
职工薪酬	22,568,737.32	24,668,180.60
股份支付薪酬	1,691,192.92	-1,442,585.92
办公通讯费	2,453,235.08	2,195,938.05
折旧摊销费	25,653,225.88	22,521,821.75
交通差旅费	3,922,008.05	4,208,942.38
会务费	1,016,169.68	2,639,798.41
房租水电费	1,474,376.90	3,270,458.33
业务招待费	1,156,354.71	1,692,141.10
中介服务费	2,273,836.89	1,611,198.92
税费	492,902.51	2,405,754.86
咨询费	11,192,017.26	7,411,957.11
其 他	2,034,314.91	1,971,489.50
合 计	87,401,347.35	83,247,562.73

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	39,089,690.75	34,945,260.53
其中：银行借款利息支出	31,974,166.88	31,620,438.20
票据贴现利息支出	3,850,697.89	1,724,822.33
资金拆借利息支出	3,264,825.98	1,600,000.00
利息收入	-2,185,810.08	-2,727,044.39
其中：银行存款利息收入	-2,185,810.08	-1,535,530.51
资金拆借利息收入	0.00	-1,191,513.88
BT 项目融资收益	-1,281,628.76	-1,348,023.29

未实现融资收益转入	-2,160,456.86	
汇兑损益	11,858,413.60	-28,338.67
融资手续费	1,617,631.91	800,000.00
其他	2,445,574.90	1,364,109.53
合计	49,383,415.46	33,005,963.71

#### 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	5,913,264.47	-7,548,106.45
存货跌价准备损失	-1,068,606.98	-455,619.65
合计	4,844,657.49	-8,003,726.1

#### 7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
外汇掉期合约浮动收益	542,071.95	
远期外汇合约浮动收益		-281,504.00
合计	542,071.95	-281,504.00

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,064,513.42	2,022,334.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,712,862.09
国债理财收益		17,531.69
长期股权投资处置收益	11,521.10	
合计	2,076,034.52	3,752,728.50

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	记入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	35,771.10	52,546.51	35,771.10
政府补助	920,991.03	1,770,100.02	920,991.03

保险赔款及违约金收入	151,514.13	0	151,514.13
其他	96.88	4,573.22	96.88
合计	1,108,373.14	1,827,219.75	1,108,373.14

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生金额	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
递延政府补助分期转入	574,782.71	696,712.51	
2012年节能减排政府补助	0.00	140,000.00	与收益相关
PM2.5多种前体物协同脱除技术资助	0.00	800,000.00	与收益相关
其他	346,208.32	133,387.51	与收益相关
合计	920,991.03	1,770,100.02	--

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	记入本期非经常性损益的金额
固定资产处置及报废损失	38,834.46	86,014.55	38,834.46
水利建设专项资金	665,215.05	628,259.37	
债务重组损失	250,000.00		250,000.00
其他	315,645.11	1,038,954.54	315,645.11
合计	1,269,694.62	1,753,228.46	604,479.57

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,147,763.49	468,989.01
递延所得税费用	22,085.59	-357,708.77
合计	2,169,849.08	111,280.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	8,532,458.72



按法定/适用税率计算的所得税费用	1,279,868.81
子公司适用不同税率的影响	-2,262,837.19
调整以前期间所得税的影响	-63,152.00
非应纳税所得的投资收益	-309,677.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,317.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,356.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,037,051.66
研发费加计扣除	-129,319.71
当期确认前期未确认的暂时性差异及可抵扣亏损	
税率变化之期初数重新计量调整	
当期转销前期已确认的递延所得税资产	568,953.66
所得税费用	2,169,849.08

## 12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保险理赔款		1,230,000.00
收到履约保证金及投标保证金	1,977,823.01	2,182,451.58
与收益相关的政府补助	7,929,008.32	5,394,000.01
银行存款利息收入	2,185,810.08	1,535,530.51
保证金存款减少额	12,781,641.65	
其 他	275,236.09	1,034,480.35
合 计	25,149,519.15	11,376,462.45

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的履约保证金及投标保证金	22,870,505.17	10,052,780.10
保证金存款增加额	6,354,688.94	13,545,858.56
退回多收违约金收入		1,024,160.74
付现的期间费用等	48,064,785.93	57,216,963.03
合 计	77,289,980.04	81,839,762.43

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	500,000.00	
收回资金拆借款		30,000,000.00
收回金西 BT 项目融资本金		5,770,000.00
合 计	500,000.00	35,770,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
提供资金拆借款		18,458,400.00
厂房维修工程备料款		771,535.00
合 计		19,229,935.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到短期融资券认购款		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付限制性股票回购款	11,703,000.00	14,193,000.00
归还资金拆借款	26,230,150.14	

融资手续费	1,617,631.91	800,000.00
合 计	39,550,782.05	14,993,000.00

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,362,609.64	-20,404,961.79
加：资产减值准备	4,844,657.49	-8,003,726.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,723,888.93	6,628,233.31
无形资产摊销	41,330,596.36	36,508,353.06
长期待摊费用摊销	2,366,644.20	1,597,433.59
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)	3,063.36	33,468.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-542,071.95	281,504.00
财务费用(收益以“-”号填列)	37,265,237.04	31,480,901.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,076,034.52	-3,752,728.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,213.58	357,708.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,299.17	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,724,029.32	5,383,703.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-203,234,645.68	53,549,433.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-123,162,330.99	-31,614,202.55
其 他	-22,205,666.98	-34,756,994.65
经营活动产生的现金流量净额	-326,025,996.83	37,288,124.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	151,640,334.23	353,166,670.54
减：现金的期初余额	384,233,985.98	278,886,979.15

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-232,593,651.75	74,279,691.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	59,280,000.00
其中：浙江海拓环境技术有限公司	59,280,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,425,726.94
其中：浙江海拓环境技术有限公司	11,425,726.94
取得子公司支付的现金净额	47,854,273.06

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	151,640,334.23	384,233,985.98
其中：库存现金	1,007,168.74	1,072,985.42
可随时用于支付的银行存款	150,633,165.49	383,161,000.56
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	151,640,334.23	384,233,985.98

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异额
2015-6-30	391,116,743.28	151,640,334.23	239,476,409.05
2014-12-31	630,137,347.74	384,233,985.98	245,903,361.76

差异额主要系质押的定期存款和保证金存款等，该等存款受限制使用或不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	239,476,409.05	保证金存款及质押存款
固定资产	202,255,477.19	抵押融资
无形资产	347,158,780.94	质押融资

应收账款	26,349,432.92	保理融资
合计	815,240,100.10	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末原币金额	汇 率	期末折人民币金额
货币资金			
美 元	11,047,304.13	6.1136	67,538,798.53
欧 元	2,933,266.38	6.8699	20,151,246.70
港 元	211,759.52	0.78861	166,995.68
日 元	641.00	0.05005	32.08
墨西哥比索	822,038.33	0.38927	319,994.86
瑞士法郎	29,297.06	6.59788	193,298.49
小 计			88,370,366.34
应收账款			
美 元	378,226.86	6.1136	2,312,327.73
欧 元	1,421,241.83	6.8699	9,763,789.25
小 计			12,076,116.98
长期应收款			
墨西哥比索	369,100,129.61	0.38927	143,679,607.45
小 计			143,679,607.45
短期借款			
美 元	22,730,000.00	6.1136	138,962,128.00
小 计			138,962,128.00
应付账款			
美 元	12,583,454.65	6.1136	76,930,208.35
欧 元	17,991.50	6.8699	123,599.81
日 元	5,870,000.00	0.05005	293,793.50
墨西哥比索	5,762,081.67	0.38927	2,243,005.53
小 计			79,590,607.19
应付利息			

美 元	41,225.23	6.1136	252,034.57
小 计			252,034.57
其他应付款			
美 元	300.00	6.1136	1,834.08
小 计			1,834.08

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司。浙大网新（香港）众合轨道交通工程有限公司主要经营地在香港，记账本位币为美元；网新机电（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为港币；众合投资（香港）有限公司主要经营地在香港，记账本位币为美元；UNITEDMECHANICAL AND ELECTRIC COMPANY MEXICO, S. A. P. I. DE C. V. 和 INFO TECHNOLOGY MEXICO, S. A. DE C. V. 主要经营地在墨西哥，记账本位币为墨西哥比索。

## 六、合并范围的变更

### (一) 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

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江海拓环境技术有限公司	2015-03-31	24,700 万元	100%	发行股份及支付现金	2015-03-31	完成股权变更手续、支付股权转让款	68,351,383.32	12,820,069.35

##### (2) 其他说明

根据 2014 年 8 月 4 日本公司与交易对方签订的《购买资产协议》、《利润补偿协议》以及众合科技第五届董事会第十六次会议、2014 年第二次临时股东大会决议，并经中国证监会以《关于核准浙江众合机电股份有限公司向楼洪海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕200 号）核准，本公司向特定对象楼洪海等 6 名自然人以发行股份及支付现金相结合的方式购买其合计持有的海拓环境 100%的股权，标的资产交易价格为 24,700 万元。2015 年 2 月 11 日，本公司与楼洪海等完成浙江海拓环境技术有限公司 100%股权的资产过户手续。2015 年 3 月 5 日，本公司以发行股份方式支付交易对价 18,772 万元，2015 年 4 月 1 日，本公司采用现金方式支付剩余交易对价 5,928 万。

截止本报告期末，海拓环境为上市公司贡献的扣除非经常性损益后的净利润为 1305.77 万元。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	浙江海拓环境技术有限公司
合并成本	247,000,000.00
现金	59,280,000.00
发行股份	187,720,000.00
合并成本合计	247,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,806,680.76
商誉/营业外收入	155,193,319.24

### (2) 其他说明

根据坤元评估出具的坤元评报[2014]149号《评估报告》，截至2014年4月30日，海拓环境最终评估结论采用收益法评估的结果，为24,739.13万元。在本次评估的基础上，经交易各方协商确认，本次交易标的海拓环境100%股权的交易价格为24,700万元。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	浙江海拓环境技术有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
货币资金	11,425,726.94	11,425,726.94
应收款项	90,382,058.29	90,382,058.29
存货	12,035,413.17	12,035,413.17
其他流动资产	5,960,653.27	5,960,653.27
固定资产	14,098,730.67	14,098,730.67
无形资产	23,747,327.95	1,027,127.95
商誉	85,496.91	85,496.91
长期待摊费用	162,670.89	162,670.89
递延所得税资产	485,252.67	485,252.67
资产合计	158,383,330.76	135,663,130.76
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	61,576,650.00	61,576,650.00
其他流动负债		0.00
负债合计	66,576,650.00	66,576,650.00
净资产	91,806,680.76	69,086,480.76
少数股东权益		
取得的净资产	91,806,680.76	69,086,480.76

### (2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法



可辨认资产及负债的公允价值按资产评估价值或根据准则指南规定的公允价值确定方法确定。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
杭州海纳半导体有限公司	浙江	浙江	半导体制造	100%	投资新设
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	浙江	浙江	轨道交通机电工程	100%	同一控制下企业合并
浙江浙大网新机电工程有限公司	浙江	浙江	脱硫脱硝机电工程	100%	
浙江众合投资有限公司	墨西哥	浙江	实业投资	100%	投资新设
浙江海拓环境技术有限公司	浙江	浙江	污水处理	100%	非同一控制下企业合并

重要子公司的界定标准：资产总额、营业收入或利润总额的占比具有重要性，或在生产、销售、研发、投融资方面赋予战略功能定位。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	对联营企业投资的会计处理方法
智利信息技术有限公司	智利	智利	环保节能业	45%	权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	智利信息技术有限公司	智利信息技术有限公司
流动资产	22,458,369.54	24,304,104.86
非流动资产	42,499,565.74	45,465,109.19
资产合计	64,957,935.28	69,769,214.05
流动负债	19,364,829.94	21,804,216.42
负债合计	19,364,829.94	21,804,216.42
归属于母公司所有者权益	45,593,105.34	47,964,997.63
按持股比例计算的净资产份额	20,516,897.40	21,584,248.93
营业收入	2,991,646.72	1,544,408.30

净利润	-556,085.98	-304,206.07
其他综合收益	-13,747,144.60	-14,538,158.32
综合收益总额	-14,303,230.58	-14,842,364.39

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对经营业绩的负面影响降至最低,使股东权益最大化。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,将风险控制在限定范围内。

在日常经营活动中,本公司面临与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款。为控制相关风险,本公司采取了以下措施。

1. 本公司将银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行,本公司认为不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致重大损失。

2. 对于应收票据、应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司对客户的财务状况、信用记录及其他因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保整体信用风险可控。

(1) 应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析见下表:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	25,990,372.74				25,990,372.74
其他应收款	17,551,427.62				17,551,427.62
小 计	43,541,800.36				43,541,800.36

(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	63,719,356.88				63,719,356.88
其他应收款	17,911,804.98				17,911,804.98
小 计	81,631,161.86				81,631,161.86

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

## (二) 流动风险

流动风险，是指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。

本公司流动资金主要依靠于充足的营运现金流入以应付到期的债务承担。为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、短期融资券等多种融资手段，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。

金融负债按剩余到期日分类概况列示见下表：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	954,729,605.76	954,729,605.76	954,729,605.76		
应付票据	176,062,157.88	176,062,157.88	176,062,157.88		
应付账款	861,424,165.16	861,424,165.16	861,424,165.16		
应付利息	1,387,574.29	1,387,574.29	1,387,574.29		
其他应付款	14,014,372.88	14,014,372.88	14,014,372.88		
一年内到期的非流动负债	99,400,000.00	99,400,000.00	99,400,000.00		
长期借款	209,000,000.00	209,000,000.00		194,000,000.00	15,000,000.00
小 计	2,316,017,875.97	2,316,017,875.97	2,107,017,875.97	194,000,000.00	15,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	607,960,138.93	607,960,138.93	607,960,138.93		
应付票据	260,404,702.70	260,404,702.70	260,404,702.70		
应付账款	801,592,913.52	801,592,913.52	801,592,913.52		
应付利息	12,281,578.92	12,281,578.92	12,281,578.92		

其他应付款	39,724,185.92	39,724,185.92	39,724,185.92		
一年内到期的非流动负债	92,400,000.00	92,400,000.00	92,400,000.00		
长期借款	219,200,000.00	219,200,000.00		204,200,000.00	15,000,000.00
小 计	2,033,563,519.99	2,033,563,519.99	1,814,363,519.99	204,200,000.00	15,000,000.00

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款计30,840万元。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，将不会对利润总额和股东权益产生重大影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控政策，一是通过内保外贷方式进行境外融资，对冲外币货币性资产，控制净风险敞口；二是开展外汇远期结汇或掉期交易业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受水平。

于2015年6月30日，外币金融资产和外币金融负债列示详见本财务报表附注五（四）2（1）之说明。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		228,661.10		228,661.10
(1) 交易性金融资产		228,661.10		228,661.10
衍生金融资产		228,661.10		228,661.10

持续以公允价值计量的资产总额		228,661.10		228,661.10
----------------	--	------------	--	------------

(二) 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

外汇掉期交易合约的公允价值以中国银行公布的远期外汇牌价计算的金额进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 母公司情况

##### (1) 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
浙江浙大网新集团有限公司	浙江省	综合	33,702.60 万元	34.03%	34.03%

于 2015 年 6 月 30 日，浙江浙大网新集团有限公司（简称网新集团）通过下属子公司间接持有本公司的 34.03% 股权。

(2) 本公司最终控制方是浙江大学。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
智利信息技术有限公司	联营企业
北京中科网新投资有限公司	联营企业
杭州网新智林科技开发有限公司	联营企业

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	关联方简称	与本公司关系
浙大网新科技股份有限公司	浙大网新	股东，同受母公司控制
快威科技集团有限公司	快威科技	浙大网新之下属子公司
北京浙大网新科技有限公司	北京网新	浙大网新之下属子公司
浙江众合进出口有限公司	众合进出口	同一实际控制人
浙江浙大圆正集团有限公司	圆正集团	股东，同一实际控制人
城云科技（杭州）有限公司	城云科技	浙大网新之合资企业
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	图灵信息	浙大网新之下属子公司
浙江网新图灵电子有限公司	图灵电子	浙大网新之下属子公司

北京新思软件技术有限公司	新思软件	浙大网新之下属子公司
网新创新研究开发有限公司	网新研究	参股企业，同受母公司控制
上海网新新思软件技术有限公司	上海新思	浙大网新之下属子公司
密西西比国际水务(中国)有限公司	密西西比	参股企业，公司高管兼任该公司董事
杭州成尚科技有限公司	成尚科技	股东
邵 行	邵 行	高级管理人员
林 毅	林 毅	高级管理人员
楼洪海	楼洪海	高级管理人员

## (二) 关联交易

### 1. 采购商品和接受劳务

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
快威科技	购买货物	3,903,338.15	4,355,586.20
城云科技	购买货物	1,196,203.85	14,695,498.29
图灵信息	购买货物	413,893.16	88,461.54
浙大网新	购买货物	1,351,113.85	
上海新思	技术服务费支出	454,843.90	
小 计		7,319,392.91	19,139,546.03

### 2. 销售商品、合同分包和提供劳务

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
网新集团	轨道交通合同分包收入	5,467,059.13	8,224,821.02
网新集团	技术服务费收入	3,000,000.00	
小 计		8,467,059.13	8,224,821.02

### 3. 关联担保

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保起始日	担保到期日	实际担保额
浙大网新科技股份有限公司	2014-11-25	2015-11-25	5,000 万元

#### (2) 本公司作为担保方

被担保方	担保起始日	担保到期日	实际担保额
浙大网新科技股份有限公司	2014-10-27	2015-10-27	5,000 万元

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保以及不具有财务重要性的关联担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	545.78 万元	534.71 万元

5. 其他关联交易

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
众合进出口	进口代理费支出	60,388.07	777,436.49
成尚科技	固定资产出售	3,701.14	
INFO TECHNOLOGY MEXICO SADE CV	资金利息收入		578,363.20
小 计		64,089.21	1,355,799.69

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	网新集团	202,730,746.03	31,463,530.30	208,334,286.85	31,631,636.52
小 计		202,730,746.03	31,463,530.3	208,334,286.85	31,631,636.52
预付款项	众合进出口	1,081,236.91		1,348,160.81	
	密西西比	11,364,960.00			
小 计		12,446,196.91		1,348,160.81	
其他应收款	网新集团	10,451,427.62		10,451,427.62	
	圆正集团	100,059.30	3,001.78	117,416.56	8,372.50
	邵 行	162,767.38	4,883.02	76,218.99	2,286.57
	王国平	160,000.00	4,800.00		
	众合进出口	7,100,000.00			
小 计		17,974,254.30	12,684.80	10,645,063.17	10,659.07

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	城云科技	3,217,536.84	20,751,936.73
	浙大网新	1,264,642.56	860,790.80
	图灵信息	370,900.00	626,900.00
	快威科技	3,987,500.00	40,796.80
	北京网新	35,573.12	

小 计		8,876,152.52	22,280,424.33
应付账款	城云科技	11,554,527.18	14,138,348.17
	快威科技	14,235,937.44	13,972,346.81
	浙大网新	4,491,871.69	4,175,711.05
	图灵信息	122,355.00	9,000.00
	成尚科技[注]	10,227,854.11	
小 计		40,632,545.42	32,295,406.03
其他应付款	林 毅	14,572.18	14,572.18
	楼洪海	500,000.00	
小 计		514,572.18	14,572.18

[注] 详见本财务报表附注五（已）24 之说明。

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	282 万限制性股票
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 其他说明

2013 年度，经中国证监会备案无异议，并经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。授予数量为 1,000 万股，每股授予价为 4.15 元，授予日为 2013 年 5 月 2 日，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。有关 A 股限制性股票激励计划的完整信息详见公司已对外发布的公告。因第一期限限制性股票未满足解锁条件及激励对象被取消资格，经 2014 年 4 月 21 日公司董事会审议通过，公司回购并注销了 342 万股限制性股票。因第二期限限制性股票未满足解锁条件，2015 年经五届二十四次董事会决议通过，公司回购并注销了 282 万股限制性股票。

### （二）以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况



授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 1]
可行权权益工具数量的确定依据	[注 2]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司经营业绩未达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,328,502.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,691,192.92

注 1：采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值。

注 2：公司授予激励对象 1,000 万股限制性股票。该数量系基数，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其考核等级（解锁系数）。公司按经营业绩可以达标，激励对象的主动离职率为 0%，考核等级均为优秀（对应的解锁系数为 1），以此为基础，预估可行权权益工具的数量。

## 2. 其他说明

Black-Scholes 模型涉及的重要参数见下表：

参数名称	选取依据
股票市价	按授予日的公司股票收盘价确定为 8.95 元。
行权价格	同上。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年、3 年和 4 年。
预期波动率	以 2009 年 6 月 11 日至授予日期间股价 60 日年化波动率为准，数值为 42.42%。
无风险收益率	以银行间固定利率国债收益率为准，每期数值依次为 2.7768%、2.9523%和 2.9801%。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

于 2014 年 12 月 31 日，公司尚处在有效期内的重大表外融资见下表：

单位：万元

项 目	人民币金额	美元金额	欧元金额	瑞士法郎金额
银行保函	117,628.47	119.21		
银行信用证		77.65	92.94	

### （二）或有事项

2014 年 8 月，永康市明亮工具厂、永康市新佳五金加工厂（统称原告）以子公司浙江海拓环境技术有限公司（以下简称“海拓环境”）未达标排放废水，导致永康电镀园区停产，

从而给其带来经济损失为由，向法院提起诉讼，要求海拓环境赔偿经济损失各 500 万元，并承担诉讼费用。海拓环境反诉，请求经济损失赔偿。

2014 年 12 月，滨江区人民法院下达民事裁定书，驳回原告起诉与海拓环境的反诉，并解除对海拓环境银行账户的查封。同月，原告向杭州市中级人民法院提起上诉。两案目前尚处于杭州市中级人民法院二审审理过程中，未有生效判决。根据相关法律意见书，两案现有证据尚不足以支持两上诉人的诉讼请求。

### 十三、资产负债表日后非调整事项

#### 税收政策变化

报告期内，子公司浙江海拓环境技术有限公司及其下属若干子公司从事环境保护、节能节水项目。根据财税字[2001]第 097 号和财税[2008]156 号等文件的规定，项目收入免征增值税。根据 2015 年 6 月 12 日财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，符合条件的污水处理业务享受增值税即征即退政策，退税率为 70%。

### 十四、其他重要事项

#### （一）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。本公司以业务分部为基础确定报告分部，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：万元

项 目	轨道交通 业务分部	脱硫脱硝 业务分部	半导体 业务分部	水处理业 务	其他 业务分部	分部间抵消	合 计
主营业务收入	39,288.26	23,737.46	3,384.98	6,835.14	5,405.87	1,228.75	77,422.97
主营业务成本	27,305.54	22,042.15	2,848.57	4,454.70	4,733.52	1,220.63	60,163.85

资产总额	344,485.79	101,845.05	21,983.44	16,211.20	26,749.14	130,232.84	381,041.78
负债总额	210,126.62	76,061.94	4,786.14	6,794.08	12,224.37	50,696.01	259,297.15

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	236,623,810.43	100.00	9,318,608.11	3.94	227,305,202.32
合 计	236,623,810.43	100.00	9,318,608.11	3.94	227,305,202.32

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,079,905.13	100.00	6,002,397.15	3.00	194,077,507.98
合 计	200,079,905.13	100.00	6,002,397.15	3.00	194,077,507.98

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	204,911,041.83	6,147,331.25	3.00%	200,079,905.13	100.00	6,002,397.15
1-2 年	31,712,768.60	3,171,276.86	10.00%			
合 计	236,623,810.43	9,318,608.11	3.94%	200,079,905.13	100.00	6,002,397.15

(2) 本期计提坏账准备 3,316,210.96 元。

##### (3) 金额前 5 名情况

于 2015 年 6 月 30 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 204,748,276.32 元，占期末余额合计数的比例为 86.53%，相应计提的坏账准备合计数为 8,217,416.84 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,211,160.48	66.00	0.00	0.00	24,211,160.48
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,470,862.61	34.00	484,767.45	3.89	11,986,095.16
合 计	36,682,023.09	100.00	484,767.45	1.32	36,197,255.64

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,460,377.36	51.29			4,460,377.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,236,654.22	48.71	164,319.62	3.88	4,072,334.60
合 计	8,697,031.58	100.00	164,319.62	1.89	8,532,711.96

2) 期末金额单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	112,982.48	-	0%
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	13,000,000.00	-	0%
浙江众合投资有限公司	11,098,178.00	-	0%
小 计	24,211,160.48	-	0%

表列债权不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,046,685.32	331,400.56	3%
1-2 年	1,317,685.59	131,768.55	10%
2-3 年	105,491.70	21,098.34	20%

3-5 年	1,000.00	500.00	50%
小 计	12,470,862.61	484,767.45	

(2) 本期计提坏账准备 320,447.83 元。

(3) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助		3,000,000.00
押金保证金	7,346,891.70	937,191.70
应收备用金	4,582,896.97	2,586,877.77
募股中介费		1,460,377.36
内部拆借款	24,098,178.00	0
其 他	654,056.42	712,584.75
小 计	36,682,023.09	8,697,031.58

(4) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账 龄	占 比	坏账准备
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	内部拆借款	13,000,000.00	1 年以内	35.44%	—
浙江众合投资有限公司	内部拆借款	11,098,178.00	1 年以内	30.26%	—
成都地铁有限责任公司	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	10.90%	120,000.00
中机国际招标公司	投标保证金	2,400,000.00	1 年以内	6.54%	72,000.00
深圳市地铁集团有限公司	投标保证金	800,000.00	1-2 年	2.18%	80,000.00
小 计		31,298,178.00		85.32%	272,000.00

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	972,458,082.58		972,458,082.58	713,438,082.58		713,438,082.58
对联营企业投资	33,720,385.86		33,720,385.86	31,655,872.44		31,655,872.44
合 计	1,006,178,468.44	0.00	1,006,178,468.44	745,093,955.02		745,093,955.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江浙大网新机电工程有限公司	231,701,651.74			231,701,651.74
杭州海纳半导体有限公司	61,542,372.06			61,542,372.06
浙江众合新能源开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	169,321,158.78			169,321,158.78
浙江众合投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江网新中控信息技术有限公司	70,955,300.00			70,955,300.00
浙江网新智能技术有限公司	31,144,200.00			31,144,200.00
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	18,773,400.00			18,773,400.00
浙江海拓环境技术有限公司		259,020,000.00		259,020,000.00
小 计	713,438,082.58	259,020,000.00		972,458,082.58

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	权益法下本期确认的投资收益	期末数
智利信息技术有限公司	31,655,872.44	2,064,513.42	33,720,385.86
小 计	31,655,872.44	2,064,513.42	33,720,385.86

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	172,979,978.01	109,479,040.82	172,776,535.03	157,319,113.21
其他业务	3,666.66		625,120.97	113,775.68
合 计	172,983,644.67	109,479,040.82	173,401,656.00	157,432,888.89

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,064,513.42	2,064,513.42
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	0
可供出售金融资产处置收益		1,712,862.09
处置交易性金融资产取得的投资收益		17,531.69
合 计	62,064,513.42	3,794,907.20

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,457.74
计入当期损益的政府补助	920,991.03
债务重组损益	-250,000.00
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	542,071.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,034.10
小 计	1,057,486.62
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	185,180.89
归属于母公司股东的非经常性损益净额	872,305.73

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.033	0.033

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,258,937.00
非经常性损益	B	872,305.73
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,386,631.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	928,374,451.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	259,019,982.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	11,703,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其 他	II	1,691,192.92
以权益结算的股份支付		

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	外币报表折算差额	I2	-1,443,363.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L[注]	1,063,637,825.36
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	0.98%

注：L=D+A/2+E×F/K-G×H/K+I×J/K

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,258,937.00
非经常性损益	B	872,305.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,386,631.27
期初股份总数	D	301,338,108.00
发行新股或债转股等增加股份数	E	18,985,754.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	3
报告期月份数	G	6
发行在外的普通股加权平均数	H	310,830,985.00
基本每股收益	I=A/H	0.036
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/H	0.033

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,258,937.00
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,258,937.00
非经常性损益	D	872,305.73
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	10,386,631.27
发行在外的普通股加权平均数	F	310,830,985.00
限制性普通股增加的普通股加权平均数	G	3,155,080.00



稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	313,986,065.00
稀释每股收益	M=C/H	0.036
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.033

浙江众合科技股份有限公司

二〇一五年八月十一日