

公司代码：603806

公司简称：福斯特

# 杭州福斯特光伏材料股份有限公司

## 2015 年半年度报告



二〇一五年八月十八日

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林建华、主管会计工作负责人许剑琴及会计机构负责人（会计主管人员）王泽波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告.....	30
第十节	备查文件目录.....	97

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、福斯特	指	杭州福斯特光伏材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
上市	指	公司股票获准在交易所上市
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
太阳能电池胶膜、EVA 胶膜	指	由乙烯-醋酸乙烯酯共聚物通过挤出流涎、压延等熔融加工方法获得的胶膜
太阳能电池背板、背板	指	用于太阳能电池组件最外层耐候性保护材料
热熔网膜、双面胶	指	共聚酰胺丝网状热熔胶膜，是热熔胶膜的一种

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	杭州福斯特光伏材料股份有限公司
公司的中文简称	福斯特
公司的外文名称	Hangzhou First PV Material Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	First
公司的法定代表人	林建华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周光大	章樱
联系地址	浙江省临安市西墅街407号	浙江省临安市西墅街407号
电话	0571-61076968	0571-61076968
传真	0571-63816860	0571-63816860
电子信箱	fst-zqb@firstpvm.com	fst-zqb@firstpvm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省临安市锦北街道保锦路
公司注册地址的邮政编码	311300
公司办公地址	浙江省临安市西墅街407号
公司办公地址的邮政编码	311300
公司网址	www.firstpvm.com
电子信箱	fst-zqb@firstpvm.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

## 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券办
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

## 四、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福斯特	603806	/

## 五、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年10月21日
注册登记地点	浙江省临安市锦北街道保锦路
企业法人营业执照注册号	330100400023318
税务登记号码	330124749463090
组织机构代码	74946309-0
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司未发生注册变更情况

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,518,298,416.09	1,138,533,312.30	33.36
归属于上市公司股东的净利润	269,477,437.70	215,557,081.87	25.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	243,269,316.13	209,942,747.99	15.87
经营活动产生的现金流量净额	206,606,233.08	39,096,788.73	428.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,890,724,782.92	3,802,147,345.22	2.33
总资产	4,337,917,024.59	4,260,069,271.05	1.83

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.67	0.63	6.35
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.63	6.35

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.61	0.61	0
加权平均净资产收益率(%)	6.90	10.92	减少4.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.23	10.63	减少4.40个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

“加权平均净资产收益率”同比减少 4.02 个百分点，“扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率”指标同比减少 4.40 个百分点，主要是公司 2014 年 9 月首次公开发行股票，净资产大幅增加所致。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,569,942.90	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,268,090.54	
债务重组损益	-5,030,877.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,801,517.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,989,144.24	银行理财产品收益
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-4,646,775.28	
合计	26,208,121.57	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司认真执行年初董事会制定的经营计划,不断加强对产品的市场开拓力度,优化研发布局,持续改进质量管理体系;在稳步提高公司 EVA 胶膜和背板产品市场占有率的同时,根据市场需求的增长,有序推进募投项目的建设;公司积极寻求新的投资并购发展机会,探索新型投资合作模式,寻找并分析可行的光伏电站投资项目。报告期内,公司的业绩稳步增长,实现营业收入 151,829.84 万元,较上年同期增长 33.36%;净利润 26,947.74 万元,较上年同期增长 25.01%。

报告期内,公司重点完成以下工作:

**1、销售收入增长显著：**报告期内，受益于光伏终端市场的持续增长，公司实现营业收入 151,829.84 万元，较上年同期增长 33.36%，其中 EVA 胶膜销售稳步增长，实现营业收入 136,435.43 万元，较上年同期增长 35.38%；背板销售显著增长，营业收入 13,792.08 万元，较上年同期增长 75.86%。

**2、研发投入继续加强：**公司持续关注行业技术发展的最新动向，报告期内，公司抗蜗牛纹系列 EVA 胶膜产品在客户中扩大使用，双玻组件封装用白色 EVA 胶膜产品进入量产阶段。公司其他领域的新产品研发正在按计划推进，有多个新产品进入到中试阶段。

**3、投资项目积极开展：**报告期内，公司积极推进募投项目“年产 1.8 亿平方米 EVA 太阳能电池胶膜生产项目”的建设，并继续投入扩大背板产能，满足不断增长的光伏封装市场需求；公司计划投资 5000 万元设立全资子公司“浙江福斯特新能源开发有限公司”，开展光伏电站和分布式发电系统建设等业务，目前已进行多次实地考察，积极主动寻找可行的光伏电站建设项目。

**4、企业管理不断深化：**报告期内，公司全面开展了人力资源管理体系优化提升建设项目，深化企业管理，使公司整体的管理水平不断提升。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,518,298,416.09	1,138,533,312.30	33.36
营业成本	1,018,486,376.53	788,744,771.69	29.13
销售费用	23,384,103.62	18,751,681.44	24.70
管理费用	72,864,218.82	63,869,180.59	14.08
财务费用	4,680,704.82	3,053,139.94	53.31
经营活动产生的现金流量净额	206,606,233.08	39,096,788.73	428.45
投资活动产生的现金流量净额	-84,298,200.19	-16,794,455.62	-401.94
筹资活动产生的现金流量净额	-196,022,230.39	-176,739,363.37	-10.91
研发支出	47,383,133.06	44,090,557.59	7.47

营业收入变动原因说明：主要系公司市场竞争力进一步加强，主营业务有较大增长，特别是背板产品的销售增长显著；

营业成本变动原因说明：主要系公司主导产品 EVA 胶膜和背板的销售规模扩大所致；

销售费用变动原因说明：主要系公司主导产品 EVA 胶膜和背板的销售规模扩大所致；

管理费用变动原因说明：主要系研发投入增加及审计咨询费增加所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期美元汇率变动引起汇兑损失增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售规模进一步扩大所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上期购买银行理财产品增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期较上期支付股东分红款增加所致；

研发支出变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

内容详见本节“（四）投资状况分析”中“3、募集资金使用情况”。

## (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司各项业务活动均按照既定经营计划进展顺利。内容详见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
光伏行业	1,502,275,138.67	1,009,010,875.66	32.83	38.30	36.23	增加 1.02 个 百分点
纺织品行业	12,775,343.65	9,324,372.63	27.01	-14.67	-23.25	增加 8.17 个 百分点
合计	1,515,050,482.32	1,018,335,248.29	32.79	37.58	35.27	增加 1.15 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年 增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
EVA 胶膜	1,364,354,337.53	910,155,827.12	33.29	35.38	33.29	增加 1.05 个 百分点
背板	137,920,801.14	98,855,048.54	28.32	75.86	71.06	增加 2.01 个 百分点
热 熔 网 膜	12,775,343.65	9,324,372.63	27.01	-14.67	-23.25	增加 8.17 个 百分点
合计	1,515,050,482.32	1,018,335,248.29	32.79	37.58	35.27	增加 1.15 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司的主营业务集中在光伏行业，主导产品为光伏封装材料 EVA 胶膜和背板。



## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	1,285,046,117.77	36.75
外销	230,004,364.55	42.44
合计	1,515,050,482.32	37.58

主营业务分地区情况的说明

公司主营业务主要集中在国内，近年来海外市场的营业收入增长迅速。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司基本面持续向好，核心竞争力进一步得到巩固。通过不断研发提升产品品质，以技术优势提升产品附加值；通过有序开展募投项目建设巩固公司的规模优势；通过积极的市场拓展和优质的客户服务提升公司的品牌优势。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司未新增长期股权投资。除投资子公司、参股公司外，公司没有涉及其他对外股权投资的情况。详细内容请参见本节“4. 主要子公司、参股公司分析”。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行股份有限公司临安支行	人民币“按期开放”产品认购委托书	10,000	2015-4-15	2015-10-12	年化收益率4.50%	221.92			是		否	否	闲置募集资金	
中国银行股份有限公司临安支行	人民币“按期开放”产品认购委托书	20,000	2015-6-29	2015-10-8	年化收益率4.00%	221.37			是		否	否	闲置募集资金	
中国银行股份有限公司临安支行	人民币“按期开放”产品认购委托书	20,000	2014-9-30	2015-9-29	年化收益率5.30%	1,057.10			是		否	否	闲置募集资金	
上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行	利多多公司理财产品合同(保证收益型-财富班车4号)	10,000	2015-3-18	2015-9-18	年化收益率5.00%	252.05			是		否	否	闲置募集资金	
上海浦东发展银行	利多多对公结构性存款	50,000	2015-6-12	2015-9-11	年化收益率3.80%	473.70			是		否	否	闲置募集资金	

股份有限 公司杭州 临安支行	产品合同（保 证收益型）												
交通银行 股份有限 公司杭州 临安支行	交通银行“蕴 通财富·日增 利”集合理财 计划协议（期 次型）	1,600	2015-5-21	2015-8-20	年化收益 率4.70%	18.75			是	否	否	闲置募集 资金	
交通银行 股份有限 公司杭州 临安支行	交通银行“蕴 通财富·日增 利”集合理财 计划协议（期 次型）	12,000	2015-5-21	2015-8-20	年化收益 率4.70%	140.61			是	否	否	闲置自有 资金	
上海浦东 发展银行 股份有限 公司杭州 临安支行	利多多公司 理财产品合 同（保证收益 型-现金管理 1号）	1,400	2014-12-11		年化收益 率3.50%				是	否	否	闲置募集 资金	
上海浦东 发展银行 股份有限 公司杭州 临安支行	利多多公司 理财产品合 同（保证收益 型-现金管理 1号）	9,820			年化收益 率 3.50%-3. 85%				是	否	否	闲置自有 资金	
中国银行 股份有限 公司临安 支行	中银日积月 累-日计划	5,350			年化收益 率2.80%				是	否	否	闲置自有 资金	
交通银行	交通银行“蕴	11,970			年化收益				是	否	否	闲置自有	

股份有限 公司杭州 临安支行	通财富·生息 365” 集合理 财计划				率 3.5%-3.8 0%								资金	
上海银行 临安支行	赢家易精灵 GKF12001期	555			年化收益 率4.20%				是		否	否	闲置自有 资金	
中国银行 股份有限 公司常熟 支行	中银日积月 累-日计划	3,560			年化收益 率2.8%				是		否	否	闲置自有 资金	
委托理财的情况说明						上表为公司截止2015年6月30日尚未到期的委托理财明细。								

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	157,104.67	2,780.78	22,500.60	134,604.07	部分存放在募集资金专户;部分进行现金管理,用于定存和购买银行理财产品。
合计	/	157,104.67	2,780.78	22,500.60	134,604.07	/
募集资金总体使用情况说明			<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州福斯特光伏材料股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2014)838号)核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票6,000万股,每股面值1元,每股发行价格为人民币27.18元,募集资金总额为163,080.00万元,减除发行费用人民币5,975.33万元后,募集资金净额为157,104.67万元。</p> <p>报告期内,公司根据募投项目的进展合理使用募集资金。在符合国家法律法规,确保不影响公司募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下,对部分暂时闲置的募集资金进行现金管理,用于定存和购买银行理财产品。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 1.8 亿平方米 EVA 太阳能电池胶膜生产项目	否	105,532.50	2,780.78	22,500.60	是	一期、二期厂房及仓库等配套设施建设完成,部分生产线投入使用,三期仓库及办公楼工程已开工建设。		7,202.70			
续建光伏材料研发中心项目	否	1,604.00	0	0	是						
补充流动资金等一般用途	否	49,968.17	0	0	是						
合计	/	157,104.67	2,780.78	22,500.60	/	/		7,202.70	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	报告期内,公司根据募投项目的进展合理使用募集资金。近期,公司拟变更募投项目“续建光伏材料研发中心项目”的实施地点和实施方式,内容详见与本报告同期在上海证券交易网站披露的公司公告《福斯特关于公司变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号:2015-034)										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	持股比例	注册资本	主要产品或服务	总资产	净资产	净利润
苏州福斯特光伏材料有限公司	全资子公司	100%	3,580	太阳能电池、光伏材料的制造、销售；太阳能电池铝合金框加工、销售；从事货物及技术的进出口业务	52,806.42	45,194.06	2,500.83
临安福斯特热熔网膜有限公司	全资子公司	100%	1,400	生产、销售：热熔胶、热熔胶粉、热熔胶膜、热熔网膜、服装辅料（衬布、无纺衬、粘合衬、胶衬、双面胶、纸网胶、丝网胶、胶带、无纺衬带）、无纺布。货物进出口	2,466.13	1,424.56	-31.07
福斯特国际贸易有限公司	全资子公司	100%	10,000 港币	光伏封装材料的进出口业务	5,120.05	-378.82	-99.17
苏州福斯特新材料有限公司	苏州福斯特光伏材料有限公司的全资子公司	间接 100%	2,000	光伏封装材料（太阳能电池背板）的研发、生产和销售；从事货物及技术进出口业务	3,023.13	2,181.08	5.11
临安泰特光伏发电有限公司	参股公司	20%	5,000	分布式光伏发电；太阳能光伏发电系统、光伏发电设备的销售；光伏发电技术咨询	5,000	5,000	0

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
年产 200 万平方米太阳能电池背板项目生产线	2,044.00	100%	924.64	1228.23	
新建浙江福斯特新材料研究院建设项目	8,000.00	80%	502.99	2,497.22	
合计	10,044.00	/	1,427.63	3,725.45	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年度利润分配方案经 2015 年 5 月 6 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，以 2014 年末总股本 402,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发 4.5 元（含税）现金红利，合计分配现金红利 180,900,000.00 元，剩余未分配利润结转至以后年度。2014 年度资本公积金和盈余公积金不转增股本。

2015 年 5 月 15 日，公司在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上披露了《福斯特 2014 年度利润分配实施公告》（公告编号：2015-017），确定 2015 年 5 月 20 日为股权登记日，2015 年 5 月 21 日为除息日和现金红利发放日，截止 2015 年 5 月 22 日公司 2014 年度利润分配方案已经实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用



**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**六、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	杭州福斯特光伏材料股份有限公司	根据《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，本公司承诺在披露终止本次发行股份购买资产后公司股票复牌之日起 3 个月内，不再筹划重大资产重组事宜。	2015 年 6 月 5 日至 2015 年 9 月 5 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	临安福斯特实业投资有限公司	<p>(1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。</p> <p>(2) 福斯特上市后六个月内，如其股票连续 20 个交易日的收盘价（因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本公司持有福斯特股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>(3) 在上述锁定期满后二十四个月内，本公司及发行人实际控制人林建华先生拟减持所持部分发行人股票，合计减持数量不超过发行人本次公开发行后总股本的 5%，减持价格（因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行人首次公开发行股票时的发行价；</p> <p>(4) 上述二十四个月期限届满后，本公司减持发行人股份时，将以不低于发行人最近一个会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持；</p> <p>(5) 本公司减持发行人股份时，将提前三个交易日通</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是		

			<p>过发行人予以公告，并按相关法律、法规、规范性文件及上海证券交易所规则要求及时履行信息披露义务；</p> <p>(6) 如通过非二级市场集中竞价交易的方式直接或间接出售发行人股份，本公司不将所持发行人股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给与发行人从事相同、相似业务或其他与公司存在竞争关系的第三方。如拟进行该等转让，将事先向公司董事会报告，在董事会决议同意该等转让后，方可转让。</p> <p>临安福斯特实业投资有限公司承诺，未履行上述承诺事项的，其持有的发行人股份的锁定期限将自动延长 6 个月。</p>				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	林建华、张虹	<p>(1) 自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。除前述锁定期外，在本人担任发行人董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>(2) 福斯特上市后六个月内，如其股票连续 20 个交易日的收盘价（因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持福斯特股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>(3) 在上述锁定期满后二十四个月内，本人及发行人控股股东福斯特实业拟减持所持部分发行人股票，合计减持数量不超过发行人本次公开发行后总股本的 5%，减持价格（因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行人首次公开发行股票时的发行价；</p> <p>(4) 上述二十四个月期限届满后，本人减持发行人股份时，将以不低于发行人最近一个会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持；</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是	

			<p>(5) 本人减持发行人股份时, 将提前三个交易日通过发行人予以公告, 并按相关法律、法规、规范性文件及上海证券交易所规则要求及时履行信息披露义务;</p> <p>(6) 如通过非二级市场集中竞价交易的方式直接或间接出售发行人股份, 本人不将所持发行人股份 (包括通过其他方式控制的股份) 转让给与发行人从事相同、相似业务或其他与公司存在竞争关系的第三方。如拟进行该等转让, 将事先向公司董事会报告, 在董事会决议同意该等转让后, 方可转让。</p> <p>林建华及其配偶张虹承诺, 未履行上述承诺事项的, 其持有的发行人股份的锁定期限将自动延长 6 个月。</p>				
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	临安同德实业投资有限公司	<p>(1) 自发行人股票上市之日起十二个月内, 本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购该等股份。</p> <p>(2) 福斯特上市后六个月内, 如其股票连续 20 个交易日的收盘价 (因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理) 均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本公司持有福斯特股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>(3) 在上述锁定期满后二十四个月内, 本公司拟减持所持部分发行人股票, 累计减持数量不超过本公司所持发行人股票数量的 42% (其中, 前十二个月内拟减持数量不超过本公司所持发行人股票数量的 25%), 减持价格 (因派发现金股利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理) 不低于发行人首次公开发行股票时的发行价;</p> <p>(4) 上述二十四个月期限届满后, 本公司减持发行人股份时, 将以不低于发行人最近一个会计年度经审计的除权后每股净资产的价格进行减持;</p> <p>(5) 本公司减持发行人股份时, 将提前三个交易日通过发行人予以公告, 并按相关法律、法规、规范性文件及上海证券交易所规则要求及时履行信息披露义务;</p> <p>(6) 如通过非二级市场集中竞价交易的方式直接或间</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是	

			<p>接出售发行人股份，本公司不将所持发行人股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给与发行人从事相同、相似业务或其他与公司存在竞争关系的第三方。如拟进行该等转让，将事先向公司董事会报告，在董事会决议同意该等转让后，方可转让。</p> <p>临安同德实业投资有限公司承诺，未履行上述承诺事项的，其持有的发行人股份的锁定期限将自动延长 6 个月。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	杭州福斯特光伏材料股份有限公司	<p>如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门或司法机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整），回购价格为届时二级市场交易价格与发行价格的孰高者。</p> <p>本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>未来如公司新聘董事、监事、高级管理人员，需待拟聘任人员明确表示同意并愿意督促本公司持续履行上述承诺的意见后，本公司方可聘任。</p> <p>本公司和相关各方应在公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被证券监管部门或司法机关认定的当日就该等事项进行公告，并在前述公告后每 5 个交易日定期公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制订和进展情况。</p> <p>若本公司上述回购新股、赔偿损失承诺未及时履行，将采取以下对本公司的约束措施：</p> <p>a. 本公司将在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因；</p> <p>b. 如本公司未能按照承诺回购首次公开发行的全部新</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是		

			<p>股，不足部分将全部由控股股东购回。如控股股东未按照其作出的承诺购回，本公司将在控股股东逾期后 20 个工作日内督促其履行购回义务，对其采取必要的法律行动（包括但不限于提起诉讼），并及时披露进展情况；</p> <p>c. 如本公司未能按照承诺赔偿投资者损失，不足部分将全部由控股股东赔偿。如控股股东未按照其作出的承诺赔偿投资者损失，本公司将在控股股东逾期后 20 个工作日内督促其履行赔偿义务，对其采取必要的法律行动（包括但不限于提起诉讼），并及时披露进展情况。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	临安福斯特实业投资有限公司	<p>如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券监管部门或司法机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，本公司作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股（包括首次公开发行的全部新股及因送股、资本公积金转增股本等形成的该等新股之派生股份）。如发行人未能按照其承诺回购首次公开发行的全部新股的，不足部分将全部由本公司予以购回，购回价格为届时二级市场交易价格与发行价格的孰高者，并应在发行人对本公司提出要求之日起 20 个工作日内启动购回程序。</p> <p>发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。如发行人未能按照其承诺赔偿投资者损失的，不足部分将全部由本公司在发行人对本公司提出要求之日起 20 个工作日内予以赔偿。</p> <p>本公司和相关各方应在公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被证券监管部门或司法机关认定的当日就该等事项进行公告，并在前述公告后每 5 个交易日定期公告相应的回购新股、赔偿损失的方案的制订和进展情况。</p> <p>本公司同意接受以下约束措施：</p> <p>如本公司未按已作出的承诺购回发行人承诺回购但未能回购的首次公开发行的新股，或者本公司未按已作</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是		

			出的承诺依法赔偿投资者损失的，本公司将在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，且发行人有权按照本公司对投资者的应赔偿金额相应扣减其应向本公司派发的分红并直接支付给投资者，作为本公司对投资者的赔偿。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	林建华(公司实际控制人)	<p>发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门或司法机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股(包括首次公开发行的全部新股及因送股、资本公积金转增股本等形成的该等新股之派生股份)，回购价格为届时二级市场交易价格与发行价格的孰高者。</p> <p>本人和相关各方应在公司本次公开发行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被证券监管部门或司法机关认定的当日就该等事项进行公告，并在前述公告后每 5 个交易日定期公告相应的回购新股、购回股份、赔偿损失的方案的制订和进展情况。</p> <p>本人同意接受以下约束措施：</p> <p>如本人未按已作出的承诺依法赔偿投资者损失的，本人将在中国证券监督管理委员会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，且发行人有权按照本人对投资者的应赔偿金额相应扣减其应向本人派发的分红并直接支付给投资者，作为本人对投资者的赔偿。</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	杭州福斯特光伏材料股份有限公司	<p>1、启动股价稳定措施的条件：</p> <p>本公司上市后三年内，若公司股票连续 20 个交易日每日收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变</p>	2014 年 3 月 5 日至长期	是	是		

			<p>化的，每股净资产相应进行调整，下同；以下称“启动条件”），则公司应启动股价稳定措施。</p> <p>2、稳定股价的具体措施： 本公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价： (1) 公司回购公司股票；(2) 公司控股股东/实际控制人增持公司股票；(3) 公司董事、高级管理人员增持公司股票；(4) 其他证券监管部门认可的方式。</p> <p>(1) 公司回购 本公司将自稳定股价方案公告之日起 90 个自然日内通过上海证券交易所集中竞价的交易方式回购公司社会公众股份，回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，回购股份数量不低于公司股份总数的 2%，回购后公司的股权分布应当符合上市条件，回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。 本公司全体董事（独立董事除外）承诺，在本公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司回购股份方案的相关决议投赞成票。</p>					
其他承诺	解决同业竞争	林建华(公司实际控制人)	<p>1. 本人及本人控制的除发行人及其控股子公司之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>2. 对本人下属的除发行人及其控股子公司之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本人控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与发行人及其控股子公司构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p>	2011 年 8 月 2 日至长期	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	临安福斯特实业投资有限公司	<p>1. 本方及本方控制的除发行人及其控股子公司之外的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p>	2011 年 8 月 2 日至长期	是	是		



			<p>2. 对本方下属的除发行人及其控股子公司之外的其他全资企业、直接或间接控股的企业，本方将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及本方控股地位使该企业履行本承诺函中与本方相同的义务，保证不与发行人及其控股子公司构成同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经 2015 年 5 月 6 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2015 年度审计机构。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理，不断提升公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经理层依法行使各自职权，独立运作，科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，不断提高规范运作意识，促进公司的规范运作和科学管理，切实维护了公司和全体股东的利益。

报告期内，公司治理的实际情况符合上市公司治理相关的法律法规和规范性文件的要求。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10141
---------------	-------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质 押 或 冻 结 情 况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
临安福斯特实业投资有限公司		226,290,000	56.29	226,290,000	无		境内非 国有法 人
林建华		85,500,000	21.27	85,500,000	无		境内自 然人
临安同德实业投资有限 公司		30,210,000	7.51	30,210,000	无		境内非 国有法 人
长江证券股份有限公司		5,790,177	1.44		未知		未知
西南证券股份有限公司		5,019,367	1.25		未知		未知
兴业国际信托有限公司 一大观11号结构化证券 投资集合资金信托计划		3,190,074	0.79		未知		未知
兴业国际信托有限公司 一大观5号结构化证券投 资集合资金信托计划		1,533,880	0.38		未知		未知
北京金盛阳光投资有限 公司		1,498,007	0.37		未知		未知
百年人寿保险股份有限 公司—百年人寿—传统 保险产品		1,376,700	0.34		未知		未知
中国对外经济贸易信托 有限公司—外贸信托·汇 富183号(大观10号) 结构化证券投资集合资 金信托计划		1,168,026	0.29		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
长江证券股份有限公司	5,790,177	人民币普通股	5,790,177				
西南证券股份有限公司	5,019,367	人民币普通股	5,019,367				
兴业国际信托有限公司—大观11号结构 化证券投资集合资金信托计划	3,190,074	人民币普通股	3,190,074				
兴业国际信托有限公司—大观5号结构 化证券投资集合资金信托计划	1,533,880	人民币普通股	1,533,880				

北京金盛阳光投资有限公司	1,498,007	人民币普通股	1,498,007
百年人寿保险股份有限公司—百年人寿—传统保险产品	1,376,700	人民币普通股	1,376,700
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·汇富 183 号（大观 10 号）结构化证券投资集合资金信托计划	1,168,026	人民币普通股	1,168,026
云南国际信托有限公司—云信成长 2014-10 号集合资金信托计划	1,155,741	人民币普通股	1,155,741
高厚平	895,000	人民币普通股	895,000
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·汇富 171 号（大观 6 号）结构化证券投资集合资金信托计划	871,145	人民币普通股	871,145
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东临安福斯特实业投资有限公司为公司实际控制人林建华先生控制的企业。其余股东公司未知是否存在关联关系及一致行动的情况。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	临安福斯特实业投资有限公司	226,290,000	2017年9月5日	226,290,000	自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月
2	林建华	85,500,000	2017年9月5日	85,500,000	自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月
3	临安同德实业投资有限公司	30,210,000	2015年9月5日	30,210,000	自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东临安福斯特实业投资有限公司为公司实际控制人林建华先生控制的企业。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：杭州福斯特光伏材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		323,188,874.37	150,428,930.24
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		535,567,973.90	636,631,663.89
应收账款		860,414,837.00	633,119,195.12
预付款项		3,692,304.99	21,486,233.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		3,095,178.08	227,260.27
应收股利			
其他应收款		6,589,314.38	2,014,731.08
买入返售金融资产			
存货		406,915,288.17	481,524,245.96
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		1,600,901,813.01	1,783,938,907.12
流动资产合计		3,740,365,583.90	3,709,371,167.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		389,120,910.49	367,099,421.07
在建工程		32,787,394.35	28,481,918.08
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		95,059,751.88	95,872,509.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,343,439.93	1,306,570.39
递延所得税资产		49,360,618.34	32,175,944.75
其他非流动资产		19,879,325.70	15,761,740.06
非流动资产合计		597,551,440.69	550,698,104.05
资产总计		4,337,917,024.59	4,260,069,271.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款			9,117,310.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,063,100.00	700,000.00
应付账款		318,598,759.75	347,756,674.81
预收款项		28,803,154.41	27,180,338.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,218,540.60	15,798,522.61
应交税费		32,529,474.38	10,757,619.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,721,983.50	25,426,333.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		426,935,012.64	436,736,798.76
<b>非流动负债：</b>			
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		20,257,229.03	21,185,127.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,257,229.03	21,185,127.07
负债合计		447,192,241.67	457,921,925.83

<b>所有者权益</b>			
股本		402,000,000.00	402,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,511,830,942.21	1,511,830,942.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,537,841.46	206,537,841.46
一般风险准备			
未分配利润		1,770,355,999.25	1,681,778,561.55
归属于母公司所有者权益合计		3,890,724,782.92	3,802,147,345.22
少数股东权益			
所有者权益合计		3,890,724,782.92	3,802,147,345.22
负债和所有者权益总计		4,337,917,024.59	4,260,069,271.05

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

**母公司资产负债表**

2015年6月30日

编制单位：杭州福斯特光伏材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		287,072,195.98	144,826,529.41
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		392,674,862.04	464,033,582.59
应收账款		703,961,729.47	518,613,749.84
预付款项		18,200,320.10	25,471,619.68
应收利息		3,095,178.08	227,260.27
应收股利			
其他应收款		8,110,893.99	2,702,058.09
存货		378,055,231.89	425,022,696.39
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		1,556,001,813.01	1,750,069,420.00
流动资产合计		3,347,172,224.56	3,330,966,916.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		59,535,336.52	59,535,336.52
投资性房地产			
固定资产		285,204,832.94	261,270,674.34



在建工程		32,787,394.35	28,481,918.08
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		80,953,361.01	81,588,908.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		238,400.00	
递延所得税资产		39,268,445.95	28,651,801.33
其他非流动资产		15,273,640.00	15,427,956.60
非流动资产合计		513,261,410.77	474,956,595.16
资产总计		3,860,433,635.33	3,805,923,511.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			9,117,310.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,063,100.00	700,000.00
应付账款		272,635,717.23	298,819,964.56
预收款项		27,142,486.26	26,331,497.89
应付职工薪酬		6,858,703.83	9,597,113.82
应交税费		24,340,990.98	3,638,251.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,079,629.17	25,157,011.80
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		366,120,627.47	373,361,149.69
<b>非流动负债：</b>			
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		19,200,299.90	20,056,812.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,200,299.90	20,056,812.94
负债合计		385,320,927.37	393,417,962.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		402,000,000.00	402,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,511,830,942.21	1,511,830,942.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		206,510,579.26	206,510,579.26
未分配利润		1,354,771,186.49	1,292,164,027.33
所有者权益合计		3,475,112,707.96	3,412,505,548.80
负债和所有者权益总计		3,860,433,635.33	3,805,923,511.43

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,518,298,416.09	1,138,533,312.30
其中：营业收入		1,518,298,416.09	1,138,533,312.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,240,445,700.11	883,125,576.13
其中：营业成本		1,018,486,376.53	788,744,771.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,902,005.31	3,166,920.53
销售费用		23,384,103.62	18,751,681.44
管理费用		72,864,218.82	63,869,180.59
财务费用		4,680,704.82	3,053,139.94
资产减值损失		113,128,291.01	5,539,881.94
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）		36,989,144.24	4,798,204.82
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）		314,841,860.22	260,205,940.99
加：营业外收入		2,378,742.58	3,212,136.73
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,949,382.41	735,292.17
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		307,271,220.39	262,682,785.55

减：所得税费用		37,793,782.69	47,125,703.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,477,437.70	215,557,081.87
归属于母公司所有者的净利润		269,477,437.70	215,557,081.87
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		269,477,437.70	215,557,081.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		269,477,437.70	215,557,081.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,293,744,086.09	983,594,137.79
减：营业成本		891,237,961.00	695,700,184.10
营业税金及附加		5,748,666.89	2,587,696.66
销售费用		17,741,814.05	14,377,779.46
管理费用		57,398,121.37	49,922,057.15
财务费用		3,109,537.73	2,414,152.18
资产减值损失		71,310,223.40	-5,555,974.60
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)		36,534,863.80	4,798,204.82
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)		283,732,625.45	228,946,447.66
加:营业外收入		1,817,165.08	2,451,656.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		8,310,486.15	735,292.17
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		277,239,304.38	230,662,811.49
减:所得税费用		33,732,145.22	42,613,876.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		243,507,159.16	188,048,935.27
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		243,507,159.16	188,048,935.27
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:林建华

主管会计工作负责人:许剑琴 会计机构负责人:王泽波

合并现金流量表  
2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,193,388,368.67	1,072,576,741.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,793,467.52	2,930,322.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,846,558.90	7,244,293.43
经营活动现金流入小计		1,201,028,395.09	1,082,751,357.63
购买商品、接受劳务支付的现金		811,450,504.65	880,280,182.81
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		45,828,435.04	37,017,392.03
支付的各项税费		102,645,762.36	102,598,047.35
支付其他与经营活动有关的现金		34,497,459.96	23,758,946.71
经营活动现金流出小计		994,422,162.01	1,043,654,568.90
经营活动产生的现金流量净额		206,606,233.08	39,096,788.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,630,411.40	4,806,163.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		636,111.97	50,599.84
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		723,240,000.00	9,100,000.00
投资活动现金流入小计		759,506,523.37	13,956,763.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,554,723.56	30,743,260.28
投资支付的现金			7,958.53
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		799,250,000.00	
投资活动现金流出小计		843,804,723.56	30,751,218.81
投资活动产生的现金流量净额		-84,298,200.19	-16,794,455.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			29,612,350.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			104,225,000.00
筹资活动现金流入小计			133,837,350.72

偿还债务支付的现金		9,117,310.00	209,217,456.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,948,866.42	99,018,257.37
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		5,956,053.97	2,341,000.00
筹资活动现金流出小计		196,022,230.39	310,576,714.09
筹资活动产生的现金流量净额		-196,022,230.39	-176,739,363.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,832,478.37	-637,685.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-76,546,675.87	-155,074,715.26
加：期初现金及现金等价物余额		721,478,930.24	436,725,878.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		644,932,254.37	281,651,163.61

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		995,352,394.09	905,828,863.96
收到的税费返还		3,753,352.79	2,880,223.28
收到其他与经营活动有关的现金		3,204,362.90	4,576,398.08
经营活动现金流入小计		1,002,310,109.78	913,285,485.32
购买商品、接受劳务支付的现金		716,706,496.37	764,953,970.77
支付给职工以及为职工支付的现金		27,239,902.48	22,044,933.86
支付的各项税费		69,471,317.87	77,960,964.72
支付其他与经营活动有关的现金		30,831,967.35	18,365,184.31
经营活动现金流出小计		844,249,684.07	883,325,053.66
经营活动产生的现金流量净额		158,060,425.71	29,960,431.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		35,176,130.96	4,798,204.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		636,111.97	50,599.84
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		1,088,140,000.00	9,100,000.00
投资活动现金流入小计		1,123,952,242.93	13,948,804.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,331,950.78	26,740,078.80
投资支付的现金			7,958.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,164,150,000.00	
投资活动现金流出小计		1,202,481,950.78	26,748,037.33

投资活动产生的现金流量净额		-78,529,707.85	-12,799,232.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			29,612,350.72
收到其他与筹资活动有关的现金			104,225,000.00
筹资活动现金流入小计			133,837,350.72
偿还债务支付的现金		9,117,310.00	209,217,456.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,948,866.42	99,018,257.37
支付其他与筹资活动有关的现金		5,956,053.97	2,341,000.00
筹资活动现金流出小计		196,022,230.39	310,576,714.09
筹资活动产生的现金流量净额		-196,022,230.39	-176,739,363.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,819,440.90	-637,685.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-119,310,953.43	-160,215,849.38
加：期初现金及现金等价物余额		683,226,529.41	410,745,191.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		563,915,575.98	250,529,342.06

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	402,000,000.00				1,511,830,942.21				206,537,841.46		1,681,778,561.55		3,802,147,345.22
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	402,000,000.00				1,511,830,942.21				206,537,841.46		1,681,778,561.55		3,802,147,345.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											88,577,437.70		88,577,437.70
（一）综合收益总额											269,477,437.70		269,477,437.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他												
(三) 利润分配											-180,900,000.00	-180,900,000.00
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											-180,900,000.00	-180,900,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	402,000,000.00				1,511,830,942.21				206,537,841.46		1,770,355,999.25	3,890,724,782.92

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	342,000,000.00				265,160.81				149,517,397.92		1,409,305,222.81		1,901,087,781.54
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	342,000,000.00				265,160.81			149,517,397.92		1,409,305,222.81		1,901,087,781.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								57,020,443.54		55,936,638.33		112,957,081.87
（一）综合收益总额										215,557,081.87		215,557,081.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								57,020,443.54		-159,620,443.54		-102,600,000.00
1. 提取盈余公积								57,020,443.54		-57,020,443.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-102,600,000.00		-102,600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 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	342,000,000.00				265,160.81			206,537,841.46		1,465,241,861.14		2,014,044,863.41

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	402,000,000.00				1,511,830,942.21				206,510,579.26	1,292,164,027.33	3,412,505,548.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,000,000.00				1,511,830,942.21				206,510,579.26	1,292,164,027.33	3,412,505,548.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										62,607,159.16	62,607,159.16
（一）综合收益总额										243,507,159.16	243,507,159.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配									-180,900,000.00	-180,900,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-180,900,000.00	-180,900,000.00
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	402,000,000.00				1,511,830,942.21			206,510,579.26	1,354,771,186.49	3,475,112,707.96

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	342,000,000.00				265,160.81				149,490,135.72	1,090,217,727.55	1,581,973,024.08

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	342,000,000.00			265,160.81			149,490,135.72	1,090,217,727.55	1,581,973,024.08	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							57,020,443.54	28,428,491.73	85,448,935.27	
（一）综合收益总额								188,048,935.27	188,048,935.27	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							57,020,443.54	-159,620,443.54	-102,600,000.00	
1. 提取盈余公积							57,020,443.54	-57,020,443.54		
2. 对所有者（或股东）的分配								-102,600,000.00	-102,600,000.00	
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	342,000,000.00				265,160.81				206,510,579.26	1,118,646,219.28	1,667,421,959.35

法定代表人：林建华

主管会计工作负责人：许剑琴 会计机构负责人：王泽波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

杭州福斯特光伏材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市对外贸易经济合作局《杭州市对外贸易经济合作局准予变更杭州福斯特热熔胶膜有限公司行政许可决定书》（杭外经贸外服许〔2009〕182号）批准，由杭州福斯特热熔胶膜有限公司采用整体变更方式设立的股份有限公司，总部位于浙江省临安市，现持有注册号为330100400023318的营业执照。公司现有注册资本为人民币40,200万元，股份总数40,200万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股34,200万股；无限售条件的流通股份A股6,000万股。公司股票已于2014年9月5日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属光伏行业。经营范围：EVA太阳能电池胶膜、太阳能电池背板、热熔胶膜（热熔胶）、热熔网膜（双面胶）、服装辅料（衬布）的生产；太阳能电池组件、电池片、多晶硅、高分子材料、化工原料及产品、（除危化品及易制毒品）、机械设备及配件的销售；新材料、新能源、新设备的技术开发，光伏设备和分布式发电系统的安装，实业投资，经营进出口业务。（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）主要产品：EVA太阳能电池胶膜、太阳能电池背板。

本财务报表业经公司2015年8月18日第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司将苏州福斯特光伏材料有限公司（以下简称苏州福斯特公司）、临安福斯特热熔网膜有限公司（以下简称临安福斯特公司）、苏州福斯特新材料有限公司（以下简称苏州新材料公司）和福斯特国际贸易有限公司（以下简称福斯特贸易公司）共四家全资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：

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2015年6月30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

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

不适用

### 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之间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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含 1,000 万元）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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### (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。

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。

## 12. 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

不适用

## 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》进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3-10	4.50-19.40
机器设备	年限平均法	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 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**

不适用

**20. 油气资产**

不适用

**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	按土地使用期限
软件使用权	2-10
车位使用权	20

**(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。

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

**23. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 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

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。

### (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

不适用

## 25. 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。

## 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

不适用

## 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，并按已完工作的测量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 EVA 太阳能电池胶膜、太阳能电池背板等产品。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，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

不适用

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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

## 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	按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策。[注]
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

[注]：EVA 太阳能电池胶膜和太阳能电池背板的退税率为 13%，无纺布的退税率为 17%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率

杭州福斯特光伏材料股份有限公司	15
苏州福斯特光伏材料有限公司	15
临安福斯特热熔网膜有限公司	25
苏州福斯特新材料有限公司	25
福斯特国际贸易有限公司	16.5

## 2. 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2015 年 1 月 19 日下发的《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），本公司通过高新技术企业复审，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2014 年度至 2016 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于江苏省 2013 年度第一批复审通过高新技术企业的通知》（苏高企协〔2013〕20 号），子公司苏州福斯特公司通过高新技术企业复审，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，苏州福斯特公司 2013 年度至 2015 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	312,968.81	148,270.62
银行存款	318,059,285.56	149,840,659.62
其他货币资金	4,816,620.00	440,000.00
合计	323,188,874.37	150,428,930.24
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 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

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	480,755,744.28	611,811,303.63
商业承兑票据	54,812,229.62	24,820,360.26
合计	535,567,973.90	636,631,663.89

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	147,566,731.44	
商业承兑票据	10,000,000.00	
合计	157,566,731.44	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	266,923,341.71	24.01	65,994,359.58	24.72	200,928,982.13	316,681,964.29	39.01	64,328,255.86	20.31	252,353,708.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,703,568.35	5.46	3,343,162.91	5.51	57,360,405.44	122,129,073.31	15.04	6,410,781.55	5.25	115,718,291.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	784,307,305.71	70.53	182,181,856.28	23.23	602,125,449.43	372,975,897.13	45.95	107,928,702.20	28.94	265,047,194.93
合计	1,111,934,215.77	/	251,519,378.77	/	860,414,837.00	811,786,934.73	/	178,667,739.61	/	633,119,195.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
信用期内	149,927,358.40	7,496,367.92	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
信用期外	116,995,983.31	58,497,991.66	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	266,923,341.71	65,994,359.58	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	60,374,789.73	3,018,739.49	5.00
1 年以内小计	60,374,789.73	3,018,739.49	5.00
1 至 2 年	5,444.00	1,088.80	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	323,334.62	323,334.62	100.00
合计	60,703,568.35	3,343,162.91	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信用期内	468,204,617.95	23,410,230.90	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
信用期外	314,662,124.76	157,331,062.38	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
恒基光伏电力科技股份有限公司	1,440,563.00	1,440,563.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
小 计	784,307,305.71	182,181,856.28		

(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 72,851,639.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 576,837,033.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.88%，相应计提的坏账准备合计数为 115,031,839.19 元。

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,580,404.71	96.97	20,952,993.90	97.52
1 至 2 年	61,040.60	1.65	454,543.09	2.12

2 至 3 年	14,869.68	0.40	47,356.33	0.21
3 年以上	35,990.00	0.98	31,340.00	0.15
合计	3,692,304.99	100.00	21,486,233.32	100.00

## (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 2,735,390.57 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 74.08%。

## 7、 应收利息

适用 不适用

## (1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,095,178.08	227,260.27
委托贷款		
债券投资		
合计	3,095,178.08	227,260.27

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,447,947.76	100.00	858,633.38	11.53	6,589,314.38	2,587,238.36	100.00	572,507.28	22.13	2,014,731.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,447,947.76	/	858,633.38	/	6,589,314.38	2,587,238.36	/	572,507.28	/	2,014,731.08

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,803,737.69	340,186.89	5.00
1 年以内小计	6,803,737.69	340,186.89	5.00
1 至 2 年	156,329.47	31,265.89	20.00
2 至 3 年	1,400.00	700.00	50.00
3 年以上	486,480.60	486,480.60	100.00
合计	7,447,947.76	858,633.38	

## (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 286,126.10 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	189,700.00	136,980.60
拆借款	243,725.94	80,097.12
应收暂付款	1,426,411.24	407,598.65
出口退税	5,177,798.73	1,663,275.72
其他	410,311.85	299,286.27
合计	7,447,947.76	2,587,238.36

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
临安市国家税务局	出口退税	5,177,798.73	1 年以内	69.52	258,889.94
常熟市辛庄镇城镇经营投资有限公司	应收暂付款	400,000.00	3 年以上	5.37	400,000.00
莱茵技术(上海)有限公司	应收暂付款	321,179.99	1 年以内	4.31	16,059.00
15 省道至 02 省道连接线改建工程指挥部	其他	260,610.00	1 年以内	3.50	13,030.50
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	应收暂付款	248,826.54	1 年以内	3.34	12,441.33
合计	/	6,408,415.26	/	86.04	700,420.77

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	147,727,779.52		147,727,779.52	220,237,942.38		220,237,942.38
在产品	10,840,811.68		10,840,811.68	20,607,519.75		20,607,519.75
库存商品	248,346,696.97		248,346,696.97	240,678,783.83		240,678,783.83
合计	406,915,288.17		406,915,288.17	481,524,245.96		481,524,245.96

## 11、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,574,623,895.89	1,741,537,902.78
预缴增值税	7,567,846.09	28,776,356.63
预缴企业所得税	18,710,071.03	13,624,647.71
合计	1,600,901,813.01	1,783,938,907.12

## 12、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
临安泰特光伏发电有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
小计	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	10,000,000.00									10,000,000.00	

## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	243,380,881.26	199,735,784.06	6,969,951.53	9,547,557.80	459,634,174.65
2. 本期增加金额	8,817,061.68	31,415,374.84	790,892.32	1,032,986.17	42,056,315.01
(1) 购置	4,768,150.00	5,705,726.20	790,892.32	733,614.25	11,998,382.77
(2) 在建工程转入	4,048,911.68	25,709,648.64		299,371.92	30,057,932.24
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,404,294.26			3,404,294.26
(1) 处置或报废		3,404,294.26			3,404,294.26

4. 期末余额	252,197,942.94	227,746,864.64	7,760,843.85	10,580,543.97	498,286,195.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,008,033.52	51,251,305.46	5,292,514.13	3,982,900.47	92,534,753.58
2. 本期增加金额	5,652,721.71	10,245,199.88	377,825.88	2,153,944.93	18,429,692.40
(1) 计提	5,652,721.71	10,245,199.88	377,825.88	2,153,944.93	18,429,692.40
3. 本期减少金额		1,799,161.07			1,799,161.07
(1) 处置或报废		1,799,161.07			1,799,161.07
4. 期末余额	37,660,755.23	59,697,344.27	5,670,340.01	6,136,845.40	109,165,284.91
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	214,537,187.71	168,049,520.37	2,090,503.84	4,443,698.57	389,120,910.49
2. 期初账面价值	211,372,847.74	148,484,478.60	1,677,437.40	5,564,657.33	367,099,421.07

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 18,000 万平方米 EVA 太阳能电池胶膜项目 厂房及辅助工程	106,700,687.70	产权手续正在办理当中

## 14、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
年产 18,000 万平方米 EVA 太阳能电池胶膜项目厂房及辅助工程	7,666,470.66		7,666,470.66	3,520,282.46		3,520,282.46
年产 18,000 万平方米 EVA 太阳能电池胶膜项目生产线				1,945,681.56		1,945,681.56
年产 200 万平方米太阳能电池背板项目生产线				3,035,946.88		3,035,946.88
青山湖研究院项目	24,972,187.84		24,972,187.84	19,942,271.33		19,942,271.33
其他	148,735.85		148,735.85	37,735.85		37,735.85
合计	32,787,394.35		32,787,394.35	28,481,918.08		28,481,918.08

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

年产 18,000 万平方米 EVA 太阳 能电池胶 膜项目厂 房及辅助 工程	39,600.00	3,520,282.46	9,698,531.45	5,552,343.25		7,666,470.66	40.82	[注]				募集资金
年产 18,000 万平方米 EVA 太 阳能电池 胶膜项目 生产线	29,084.38	1,945,681.56	10,277,594.67	12,223,276.23		0.00	15.67	45%				募集资金
年产 200 万平方米 太阳能电 池背板项 目生产线	2,044.00	3,035,946.88	9,246,365.88	12,282,312.76		0.00	60.09	100%				自有资金
青山湖研 究院项目	8,000.00	19,942,271.33	5,029,916.51			24,972,187.84	31.22	80%				自有资金
其他		37,735.85	111,000.00			148,735.85						自有资金
合计	78,728.38	28,481,918.08	34,363,408.51	30,057,932.24		32,787,394.35	/	/			/	/

[注]：年产 18,000 万平方米 EVA 太阳能电池胶膜项目的一期、二期厂房及仓库等配套设施建设完成，部分生产线投入使用，三期仓库及办公楼工程已开工建设。

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	车位使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	104,401,462.90	6,826,543.60	620,000.00	111,848,006.50
2. 本期增加金额		743,589.74		743,589.74
(1) 购置		743,589.74		743,589.74
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	269,143.97			269,143.97
(1) 处置	269,143.97			269,143.97
4. 期末余额	104,132,318.93	7,570,133.34	620,000.00	112,322,452.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,575,513.33	5,389,650.15	10,333.32	15,975,496.80
2. 本期增加金额	1,140,452.16	151,437.25	15,499.98	1,307,389.39
(1) 计提	1,140,452.16	151,437.25	15,499.98	1,307,389.39
3. 本期减少金额	20,185.80			20,185.80
(1) 处置	20,185.80			20,185.80
4. 期末余额	11,695,779.69	5,541,087.40	25,833.30	17,262,700.39
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	92,436,539.24	2,029,045.94	594,166.70	95,059,751.88
2. 期初账面价值	93,825,949.57	1,436,893.45	609,666.68	95,872,509.70



## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂区绿化费用	187,278.75		40,131.11		147,147.64
苏州三期零星工程费用	1,072,069.42		153,066.01		919,003.41
其他	47,222.22		8,333.34		38,888.88
山林地承包费		240,000.00	1,600.00		238,400.00
合计	1,306,570.39	240,000.00	203,130.46		1,343,439.93

## 17、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	305,190,749.47	45,778,612.42	190,700,419.28	28,614,237.93
内部交易未实现利润	2,520,807.34	378,121.10	2,128,178.24	319,226.74
可抵扣亏损				
固定资产折旧	6,192,003.15	928,800.47	5,531,406.82	829,711.02
递延收益	15,167,229.03	2,275,084.35	16,085,127.07	2,412,769.06
合计	329,070,788.99	49,360,618.34	214,445,131.41	32,175,944.75

## (2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,999,492.30	3,361,531.48
可抵扣亏损	-294,968.77	-15,457.98
合计	1,704,523.53	3,346,073.50

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产购置预付款	4,589,923.00	4,589,923.00
土地购置预付款	3,778,624.00	
设备采购预付款	11,510,778.70	11,171,817.06
合计	19,879,325.70	15,761,740.06

## 19、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,117,310.00
合计		9,117,310.00

## 20、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,063,100.00	700,000.00
合计	12,063,100.00	700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付原材料	312,449,485.71	328,145,184.83
应付设备及工程款	6,149,274.04	19,611,489.98
合计	318,598,759.75	347,756,674.81

## 22、预收款项

### (1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	28,803,154.41	27,180,338.20
合计	28,803,154.41	27,180,338.20

## 23、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,437,101.92	38,651,557.20	43,305,578.52	10,783,080.60
二、离职后福利-设定提存计划	361,420.69	2,546,479.97	2,472,440.66	435,460.00
合计	15,798,522.61	41,198,037.17	45,778,019.18	11,218,540.60

### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,664,232.07	35,531,946.94	40,169,822.65	10,026,356.36
二、职工福利费		89,048.00	89,048.00	

三、社会保险费	202,471.19	1,431,021.92	1,386,474.08	247,019.03
其中：医疗保险费	138,848.04	980,740.69	948,958.24	170,630.49
工伤保险费	55,233.15	362,916.62	356,665.42	61,484.35
生育保险费	8,390.00	87,364.61	80,850.42	14,904.19
四、住房公积金		1,056,070.00	1,055,909.00	161.00
五、工会经费和职工教育经费	570,398.66	511,868.00	572,836.79	509,429.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		31,602.34	31,488.00	114.34
合计	15,437,101.92	38,651,557.20	43,305,578.52	10,783,080.60

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	324,855.78	2,317,772.17	2,243,268.75	399,359.20
2、失业保险费	36,564.91	228,707.80	229,171.91	36,100.80
合计	361,420.69	2,546,479.97	2,472,440.66	435,460.00

## 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,205,315.37	2,038,499.45
消费税		
营业税		
企业所得税	28,911,595.94	4,519,246.99
个人所得税	149,864.03	108,758.52
城市维护建设税	406,219.98	380,085.81
土地使用税	49,562.01	1,287,505.88
房产税	113,976.06	1,070,236.91
印花税	64,530.13	823,772.77
教育费附加	192,876.50	179,925.64
地方教育附加	128,584.30	119,950.41
地方水利建设基金	285,707.87	205,186.57
其他	21,242.19	24,450.78
合计	32,529,474.38	10,757,619.73

## 25、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费等尚未结算款项	10,427,999.45	11,628,637.98
往来款	10,000,000.00	10,000,000.00
押金保证金	2,968,000.00	2,379,287.00
其他	325,984.05	1,418,408.43
合计	23,721,983.50	25,426,333.41

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江工力建设有限公司	972,000.00	工程保证金, 工程尚未完工决算
合计	972,000.00	/

其他说明

应付关联方款项

关联方名称	期末数
临安泰特光伏发电有限公司	10,000,000.00
小计	10,000,000.00

## 26、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	21,185,127.07	0.00	927,898.04	20,257,229.03	与资产相关
合计	21,185,127.07	0.00	927,898.04	20,257,229.03	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
金太阳工程补助资金	14,956,812.94		846,513.04	10,000.00	14,100,299.90	与资产相关
技改贴息	528,314.19		31,385.00		496,929.19	与资产相关
产业转型引导资金	599,999.94		40,000.00		559,999.94	与资产相关
年产 200 万平方米太阳能电池背板项目专项补助资金	5,100,000.00				5,100,000.00	与资产相关
合计	21,185,127.07		917,898.04	10,000.00	20,257,229.03	/

## 27、股本

单位：元 币种：人民币

	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	402,000,000.00						402,000,000.00

## 28、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	1,511,830,942.21			1,511,830,942.21
合计	1,511,830,942.21			1,511,830,942.21

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,537,841.46			206,537,841.46
合计	206,537,841.46			206,537,841.46

## 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,681,778,561.55	1,409,305,222.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,681,778,561.55	1,409,305,222.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	269,477,437.70	215,557,081.87
减：提取法定盈余公积		57,020,443.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	180,900,000.00	102,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,770,355,999.25	1,465,241,861.14

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,515,050,482.32	1,018,335,248.29	1,101,179,567.11	752,797,876.91
其他业务	3,247,933.77	151,128.24	37,353,745.19	35,946,894.78
合计	1,518,298,416.09	1,018,486,376.53	1,138,533,312.30	788,744,771.69

## 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

消费税		
营业税	32,002.68	36,508.32
城市维护建设税	4,420,580.81	1,781,074.04
教育费附加	2,069,653.10	809,602.90
资源税		
地方教育费附加	1,379,768.72	539,735.27
合计	7,902,005.31	3,166,920.53

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	17,349,713.94	14,312,479.16
工资、奖金	1,315,457.36	1,019,646.00
广告费	81,664.93	259,624.59
报关费	2,480,315.11	1,164,958.23
差旅费	336,956.79	260,736.30
展位费	293,263.60	517,881.13
其他	1,526,731.89	1,216,356.03
合计	23,384,103.62	18,751,681.44

### 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	47,383,133.06	44,090,557.59
工资、奖金	9,192,939.52	7,459,904.72
福利费	1,311,670.57	839,937.79
折旧费	2,973,264.63	2,825,448.78
业务招待费	879,588.71	943,236.88
税金	2,836,715.08	2,780,958.80
无形资产摊销	1,130,178.85	1,235,458.19
其他	7,156,728.40	3,693,677.84
合计	72,864,218.82	63,869,180.59

### 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,947,812.85	-3,295,700.36
利息支出	46,127.54	1,538,737.37
现金折扣	1,052,084.71	20,560.72
汇兑损益	6,820,685.68	4,214,324.98
手续费	709,619.74	575,217.23
合计	4,680,704.82	3,053,139.94

### 36、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	113,128,291.01	5,539,881.94
合计	113,128,291.01	5,539,881.94

### 37、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	36,989,144.24	4,798,204.82
合计	36,989,144.24	4,798,204.82

### 38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,651.83		11,651.83
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得	11,651.83		11,651.83
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,268,090.54	3,201,841.00	2,268,090.54
其他	99,000.21	10,295.73	99,000.21
合计	2,378,742.58	3,212,136.73	2,378,742.58

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
财政补贴	1,350,192.50	2,344,456.00	与收益相关
递延收益摊销	917,898.04	857,385.00	与资产相关
合计	2,268,090.54	3,201,841.00	/

### 39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,581,594.73	33,086.39	1,581,594.73
其中：固定资产处置损失	1,581,594.73	33,086.39	1,581,594.73
无形资产处置损失			
债务重组损失	5,030,877.40	613,529.34	5,030,877.40
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	847,789.00	55,000.00	847,789.00
其他	2,489,121.28	33,676.44	1,052,728.84
合计	9,949,382.41	735,292.17	8,512,989.97

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	54,978,456.28	59,773,738.04
递延所得税费用	-17,184,673.59	-12,648,034.36
合计	37,793,782.69	47,125,703.68

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	307,271,220.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,090,683.06
子公司适用不同税率的影响	49,658.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	72,640.45
研发费用加计扣除的影响	-3,280,306.75
其他纳税调整的影响	-5,138,892.93
所得税费用	37,793,782.69

## 41、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,350,192.50	2,344,456.00
收押金保证金	754,704.07	1,593,841.34
其他	1,741,662.33	3,305,996.09
合计	3,846,558.90	7,244,293.43

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	15,327,662.40	13,055,650.85
其他销售、管理费用	15,922,308.95	10,024,998.70
其他	3,247,488.61	678,297.16
合计	34,497,459.96	23,758,946.71

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	-10,000.00	9,100,000.00



银行理财产品赎回	723,250,000.00	
合计	723,240,000.00	9,100,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	799,250,000.00	
合计	799,250,000.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押的保证金到期转入		104,225,000.00
合计		104,225,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
用于质押借款及开立信用证的保证金存入	4,806,620.00	2,341,000.00
支付上市申报发行费用	1,149,433.97	
合计	5,956,053.97	2,341,000.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	269,477,437.70	215,557,081.87
加：资产减值准备	113,128,291.01	5,539,881.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,460,718.84	13,833,862.92
无形资产摊销	1,307,389.39	1,235,458.19
长期待摊费用摊销	203,130.46	193,283.94
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）	1,569,942.90	33,086.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,881,344.79	2,185,942.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,989,144.24	-4,798,204.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,184,673.59	-12,648,034.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	72,263,700.36	-166,824,635.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,983,135.83	-76,021,599.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,471,231.29	60,810,664.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,606,233.08	39,096,788.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	318,382,254.37	281,651,163.61
减：现金的期初余额	150,428,930.24	436,725,878.87
加：现金等价物的期末余额	326,550,000.00	
减：现金等价物的期初余额	571,050,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-76,546,675.87	-155,074,715.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	318,382,254.37	150,428,930.24
其中：库存现金	312,968.81	148,270.62
可随时用于支付的银行存款	318,059,285.56	149,840,659.62
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	440,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	326,550,000.00	571,050,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	644,932,254.37	721,478,930.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

期末现金等价物系购买期限3个月以内的银行保本型理财产品，并已扣除不属于现金及现金等价物的用于应付票据质押及信用证保证金的定期存款4,806,620.00元；期初现金及现金等价物系购买期限3个月以内的银行保本型理财产品。

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	4,806,620.00	应付票据质押及信用证保证金
合计	4,806,620.00	/

#### 44、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (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			
其中：美元	3,834,493.14	6.1136	23,442,557.26
欧元	2,023,053.45	6.8699	13,898,174.90
港币	32.92	0.7886	25.96
应收账款			
其中：美元	15,694,437.81	6.1136	95,949,515.00
欧元	185,742.30	6.8699	1,276,031.03
应付账款			
美元	35,095,014.00	6.1136	214,556,877.59
其他应付款			
美元	21,220.64	6.1136	129,734.50

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
苏州福斯特公司	苏州	苏州	制造业	100.00		同一控制下合并
苏州新材料公司	苏州	苏州	制造业		100.00	设立
临安福斯特公司	临安	临安	制造业	100.00		设立
福斯特贸易公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
临安泰特光伏发电有限公司	临安市	临安市	制造业	20%		权益法核算

临安泰特光伏发电有限公司于2014年10月设立,本期尚未经营。

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	50,000,000.00		50,000,000.00	
非流动资产	0		0	
资产合计	50,000,000.00		50,000,000.00	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	50,000,000.00		50,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	10,000,000.00		10,000,000.00	

调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 应收账款、应收票据

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。截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款中未逾期且未减值的金额为 678,506,766.33 元，应收票据中未逾期且未减值的金额为 474,145,994.93 元。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 51.88%(2014 年 12 月 31 日：53.32%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 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。

### （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					
应付票据	12,063,100.00	12,063,100.00	12,063,100.00		
应付账款	318,598,759.75	318,598,759.75	318,598,759.75		
其他应付款	23,721,983.50	23,721,983.50	23,721,983.50		
小 计	354,383,843.25	354,383,843.25	354,383,843.25		

(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	9,117,310.00	9,163,188.91	9,163,188.91		
应付票据	700,000.00	700,000.00	700,000.00		
应付账款	347,756,674.81	347,756,674.81	347,756,674.81		
其他应付款	25,426,333.41	25,426,333.41	25,426,333.41		
小 计	383,000,318.22	383,046,197.13	383,046,197.13		

### (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。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本合并财务报表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 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 10.31% (2014 年 12 月 31 日：10.75%)。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

临安福斯特实业投资有限公司	浙江临安	实业投资	5,000,000.00	56.29	56.29
---------------	------	------	--------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司由实际控制人林建华控制，其持股比例为 75%。

本企业最终控制方是林建华。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临安同德实业投资有限公司	参股股东
杭州百升光电材料有限公司	母公司的控股子公司
临安天目高分子材料厂	其他
杭州赢科新材料科技有限公司	其他
浙江舟洋创业投资有限公司	其他
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	149.43	121.33

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2015 年 6 月 30 日未结清信用证累计金额为人民币 34,600,000.00 元，美元 66,132,372.00 元。

### 2、或有事项

适用 不适用

(1). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

经第二届董事会第十六次会议审议通过,公司拟出资 5000 万元设立全资子公司浙江福斯特新能源开发有限公司,开展实业投资、光伏发电系统的技术开发、光伏发电设备的销售等业务。目前该全资子公司尚在办理工商登记过程中。

**十三、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

√适用 □不适用

**(1) 明细情况**

债务重组方式	债务重组损失总额	债权转为股权所导致的长期投资增加额	长期投资占债务人股权的比例	或有应收金额
以资产清偿债务	5,030,877.40			

(2) 债务重组中受让的非现金资产的公允价值、由债权转成的股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据说明

公司作为债权人同意债务人英利能源(中国)有限公司以库存商品太阳能电池组件抵偿到期债务,上述非现金资产的公允价值依据依据太阳能报价机构 PVinsights 的相关统计数据计算。该项债务重组的损失金额为 5,030,877.40 元。

**3、资产置换**

□适用 √不适用

**4、分部信息**

√适用 □不适用

**(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,产品可独立区分的,资产、负债系销售该产品公司的资产、负债,与各分部共同使用的资产、负债按照其销售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 币种:人民币

项目	EVA 太阳能电池胶膜	太阳能电池背板	双面胶	分部间抵销	合计
主营业务	1,442,152,198.28	154,952,963.20	12,775,343.65	94,830,022.81	1,515,050,482.32



收入					
主营业务成本	987,388,374.37	116,693,861.46	9,324,372.63	95,071,360.17	1,018,335,248.29
资产总额	4,024,619,615.62	445,310,028.88	24,661,320.48	156,673,940.39	4,337,917,024.59
负债总额	472,268,423.01	52,585,322.32	10,415,757.43	88,077,261.09	447,192,241.67

## 十四、 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 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	309,913,691.75	34.80	49,037,479.61	15.82	260,876,212.14	231,720,941.91	34.36	49,265,787.12	21.26	182,455,154.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,384,699.90	12.28	5,776,402.88	5.28	103,608,297.02	117,119,093.15	17.37	6,161,232.55	5.26	110,957,860.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	471,338,444.84	52.92	131,861,224.53	27.98	339,477,220.31	325,475,800.07	48.27	100,275,065.62	30.81	225,200,734.45
合计	890,636,836.49	/	186,675,107.02	/	703,961,729.47	674,315,835.13	/	155,702,085.29	/	518,613,749.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
信用期内	235,376,369.49	11,768,818.48	5%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
信用期外	74,537,322.26	37,268,661.13	50%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	309,913,691.75	49,037,479.61	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,061,365.28	5,453,068.26	5%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	109,061,365.28	5,453,068.26	
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	323,334.62	323,334.62	100%
合计	109,384,699.90	5,776,402.88	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信用期内	232,285,065.32	11,614,253.27	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
信用期外	237,612,816.52	118,806,408.26	50.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
恒基光伏电力科技股份有限公司	1,440,563.00	1,440,563.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
小 计	471,338,444.84	131,861,224.53		

(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 30,973,021.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 465,400,121.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.25%，相应计提的坏账准备合计数为 92,449,409.44 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,622,629.91	100.00	511,735.92	5.93	8,110,893.99	2,867,118.09	100.00	165,060.00	5.76	2,702,058.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,622,629.91	/	511,735.92	/	8,110,893.99	2,867,118.09	/	165,060.00	/	2,702,058.09

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 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,405,400.44	420,270.03	5%
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	8,405,400.44	420,270.03	
1 至 2 年	156,329.47	31,265.89	20%
2 至 3 年	1,400.00	700.00	50%
3 年以上	59,500.00	59,500.00	100%
合计	8,622,629.91	511,735.92	

## (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 346,675.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,100.00	80,000.00
拆借款	1,954,748.94	824,772.10
应收暂付款	1,050,226.24	
出口退税	5,177,798.73	1,663,275.72
其他	377,756.00	299,070.27
合计	8,622,629.91	2,867,118.09

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
临安市国家税务局	出口退税	5,177,798.73	1 年以内	60.05	258,889.94
临安福斯特热熔网膜有限公司	拆借款	1,837,513.47	1 年以内	21.31	91,875.67
莱茵技术(上海)有限公司	应收暂付款	321,179.99	1 年以内	3.72	16,059.00
15 省道至 02 省道连接线改建工程建设指挥部	其他	260,610.00	1 年以内	3.02	13,030.50
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	应收暂付款	248,826.54	1 年以内	2.89	12,441.33
合计	/	7,845,928.73	/	90.99	392,296.44

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	49,535,336.52		49,535,336.52	49,535,336.52		49,535,336.52
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	59,535,336.52		59,535,336.52	59,535,336.52		59,535,336.52

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
苏州福斯特公司	35,527,377.99			35,527,377.99		
临安福斯特公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
福斯特贸易公司	7,958.53			7,958.53		
合计	49,535,336.52			49,535,336.52		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
临安泰特光伏发电有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
小计	10,000,000.00								10,000,000.00	
合计	10,000,000.00								10,000,000.00	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,730,415.59	882,868,094.31	935,023,757.04	648,405,995.66
其他业务	11,013,670.50	8,369,866.69	48,570,380.75	47,294,188.44
合计	1,293,744,086.09	891,237,961.00	983,594,137.79	695,700,184.10

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	36,534,863.80	4,798,204.82

合计	36,534,863.80	4,798,204.82
----	---------------	--------------

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,569,942.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,268,090.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,030,877.40	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,801,517.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,989,144.24	银行理财产品收益
所得税影响额	-4,646,775.28	
少数股东权益影响额		

合计	26,208,121.57
----	---------------

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	1,325,998.82	与经营活动密切相关
防洪保安资金	110,393.62	与经营活动密切相关

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.61	0.61

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的半年报全文
备查文件目录	经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的公司半年度财务会计报告
备查文件目录	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件

董事长：林建华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 18 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容