

杭州微光电子股份有限公司

2013-2015 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—63 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕68号

杭州微光电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州微光电子股份有限公司（以下简称微光电子公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是微光电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，微光电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微光电子公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

朱大为



中国注册会计师：

沈俊强



二〇一六年一月二十二日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元



注 释 号	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1	154,641,324.16	151,669,155.22	95,467,671.27	93,075,134.91	114,592,265.43	112,612,683.83
2	11,888,329.00	9,888,329.00	11,792,729.96	8,643,287.20	7,477,880.86	5,552,759.00
3	78,262,596.46	78,262,596.46	68,350,120.00	68,350,120.00	56,800,383.64	56,800,383.64
4	927,203.19	927,203.19	1,773,562.37	1,773,562.37	1,397,361.16	1,397,361.16
5	3,200,314.75	3,200,314.75	3,621,417.36	3,621,417.36	3,820,357.44	3,820,357.44
6	21,209,113.52	20,818,273.85	25,357,668.00	25,054,088.83	33,856,029.29	33,545,303.55
7	70,079,810.98	70,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	219,560,427.82	215,344,998.62
	340,208,692.05	334,765,872.47	256,363,168.96	250,517,610.67		
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产						
固定资产	115,753,989.88	113,777,159.75	52,494,265.33	50,158,302.68	41,815,754.06	39,120,658.89
在建工程	999,709.40	999,709.40	54,971,755.71	54,971,755.71	43,411,438.66	43,411,438.66
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						
开发支出	32,486,609.30	32,486,609.30	33,226,279.92	33,226,279.92	33,956,174.91	33,956,174.91
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	1,030,090.84	1,030,090.84	942,235.47	942,235.47	735,905.88	735,905.88
其他非流动资产						
非流动资产合计	150,270,399.42	158,293,569.29	141,634,536.43	149,298,573.78	119,919,273.51	127,224,178.34
资产总计	490,479,091.48	493,059,441.76	397,997,705.39	399,816,184.45	339,479,701.33	342,569,176.96

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

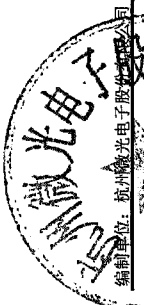
现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金	413,293,877.05	413,293,877.05	406,828,593.80	404,903,471.94	367,185,671.50	367,185,671.50
收到的税费返还	15,815,211.37	15,815,211.37	17,160,973.79	17,160,973.79	19,396,839.82	19,396,839.82
收到其他与经营活动有关的现金	3,313,334.30	3,281,468.63	5,958,746.41	5,933,416.76	3,340,290.24	3,300,666.17
经营活动现金流入小计	432,422,422.72	432,390,557.05	429,948,314.00	427,997,862.49	389,922,801.56	389,883,177.49
购买商品、接受劳务支付的现金	241,674,507.99	261,179,964.03	281,218,634.00	295,579,298.44	256,204,575.30	259,701,862.08
支付给职工以及为职工支付的现金	49,353,976.08	33,962,245.81	43,400,920.92	30,356,325.20	37,066,852.05	29,990,546.03
支付的各项税费	21,114,737.08	17,708,377.51	17,012,051.62	14,194,637.65	13,988,971.02	13,044,469.83
支付其他与经营活动有关的现金	22,702,807.19	22,543,207.90	23,551,683.88	23,515,532.38	21,173,410.32	21,168,915.07
经营活动现金流出小计	334,846,028.34	335,393,795.25	365,183,290.42	363,645,793.67	328,433,808.69	323,905,793.01
经营活动产生的现金流量净额	97,576,394.38	96,996,761.80	64,765,023.58	64,352,068.82	61,488,992.87	65,977,384.48
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金	435,000,000.00	435,000,000.00	225,000,000.00	225,000,000.00	460,000,000.00	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,295,316.83	4,295,316.83	3,329,002.89	3,329,002.89	3,270,378.08	3,270,378.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,270.08	44,270.08	8,547.01	8,547.01	102,710.68	3,608,529.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	439,339,586.91	439,339,586.91	228,337,549.90	228,337,549.90	463,373,088.76	466,878,907.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,230,425.07	17,230,425.07	27,424,200.84	27,424,200.84	43,772,240.09	43,742,240.14
投资支付的现金	455,000,000.00	455,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00	460,000,000.00	460,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	472,230,425.07	472,230,425.07	302,424,200.84	302,424,200.84	503,772,240.09	503,742,240.14
投资活动产生的现金流量净额	-32,890,838.16	-32,890,838.16	-74,086,650.94	-74,086,650.94	-40,399,151.33	-36,863,332.87
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额	8,832,000.00	8,832,000.00	7,948,800.00	7,948,800.00	7,680,000.00	7,680,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	58,846,652.89	58,267,020.31	-18,326,594.16	-18,739,548.92	11,119,740.48	19,143,950.55
加:期初现金及现金等价物余额	94,804,671.27	92,412,134.91	113,131,265.43	111,151,683.83	102,017,732.28	92,007,732.28
六、期末现金及现金等价物余额	153,651,324.16	150,679,155.22	94,804,671.27	92,412,134.91	113,131,265.43	111,151,683.83

法定代表人: 钟芳琴
会计机构负责人: 钟芳琴

主管会计工作的负责人: 钟芳琴



合并所有者权益变动表

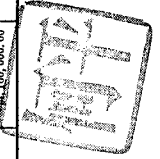
会计报表
单位：人民币元

项	2015年度										2014年度											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	44,160,000.00		41,428,578.17	27,299,543.27	224,158,268.95		337,046,390.39	44,160,000.00		41,428,578.17	20,254,121.59	168,274,126.50		274,116,826.06	44,160,000.00		41,428,578.17	20,254,121.59	168,274,126.50		274,116,826.06	
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	44,160,000.00		41,428,578.17	27,299,543.27	224,158,268.95		337,046,390.39	44,160,000.00		41,428,578.17	20,254,121.59	168,274,126.50		274,116,826.06	44,160,000.00		41,428,578.17	20,254,121.59	168,274,126.50		274,116,826.06	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一) 综合收益总额				8,200,000.89	65,192,571.36		73,392,572.25							62,929,564.33								
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积				8,200,000.89	-17,032,000.89		-8,832,000.00							-7,548,800.00								
2. 提取一般风险准备					-8,200,000.89									-7,045,421.88								
3. 对股东的分配					-8,832,000.00		-8,832,000.00							-7,548,800.00								
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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	44,160,000.00		41,428,578.17	35,499,544.16	289,350,840.31		410,438,962.64	44,160,000.00		41,428,578.17	27,299,543.27	224,158,268.95		337,046,390.39	44,160,000.00		41,428,578.17	20,254,121.59	168,274,126.50		274,116,826.06	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



钟芳琴

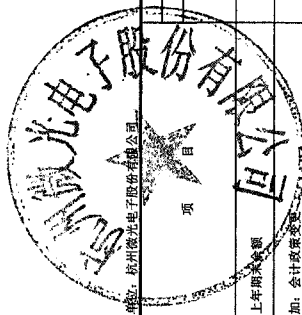
钟芳琴

钟芳琴

合并所有者权益变动表

会048号
单位：人民币元

项 目	2013年度											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	38,400,000.00				47,188,578.17			14,121,939.62		120,693,158.13		220,403,675.92
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	38,400,000.00				47,188,578.17			14,121,939.62		120,693,158.13		220,403,675.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,760,000.00				-5,760,000.00			6,132,181.77		47,560,968.37		53,715,150.14
(一) 综合收益总额								61,393,150.14				61,393,150.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								6,132,181.77		-13,812,181.77		-7,680,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-6,132,181.77		-6,132,181.77
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					-5,760,000.00							
2. 盈余公积转增股本					-5,760,000.00							
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、本期末余额	44,160,000.00				41,428,578.17			20,254,121.39		168,274,126.50		274,116,826.06



法定代表人：何平



主管会计工作的负责人：钟芳琴

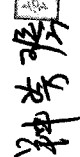

会计机构负责人：钟芳琴

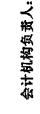

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2015年度										2014年度									
	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	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	其他								
一、上年期末余额			41,428,578.17				27,299,543.27	223,667,089.25	336,555,210.69	44,160,000.00			41,428,578.17			20,254,121.39	168,207,092.37	274,049,791.93		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			41,428,578.17				27,299,543.27	223,667,089.25	336,555,210.69	44,160,000.00			41,428,578.17			20,254,121.39	168,207,092.37	274,049,791.93		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,200,000.89	64,968,008.00	73,168,008.89							7,045,421.88	55,459,986.88	62,505,418.76		
(一) 综合收益总额								82,000,008.89	82,000,008.89								70,454,218.76	70,454,218.76		
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
其他权益工具持有者投入资本																				
股份支付计入所有者权益的金额																				
其他																				
(三) 利润分配							8,200,000.89	-17,032,000.89	-8,832,000.00							7,045,421.88	-14,994,221.88	-7,948,800.00		
1. 提取盈余公积							8,200,000.89	-8,200,000.89								7,045,421.88	-7,045,421.88			
2. 对股东的分配								-8,832,000.00	-8,832,000.00								-7,948,800.00	-7,948,800.00		
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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、本期末余额			41,428,578.17				35,499,544.16	288,635,097.25	409,723,219.58	44,160,000.00			41,428,578.17			27,299,543.27	223,667,089.25	336,555,210.69		

法定代表人：  

主管会计工作的负责人：  

会计机构负责人：  

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

2013年度



	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	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	38,400,000.00				47,188,578.17				14,121,939.62	120,697,456.46	220,407,974.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	38,400,000.00				47,188,578.17				14,121,939.62	120,697,456.46	220,407,974.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,760,000.00				6,132,181.77	47,509,635.91	53,641,817.68
(一) 综合收益总额										61,321,817.68	61,321,817.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
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									6,132,181.77	-13,812,181.77	-7,680,000.00
1. 提取盈余公积									6,132,181.77	-6,132,181.77	
2. 对股东的分配										-7,680,000.00	-7,680,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本		5,760,000.00			-5,760,000.00						
2. 盈余公积转增股本		5,760,000.00			-5,760,000.00						
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	44,160,000.00				41,428,578.17				20,254,121.39	168,207,092.37	274,049,791.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州微光电子股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2015年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州微光电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州微光电子设备厂以2009年8月31日为基准日,整体改制为股份有限公司,于2009年11月25日在杭州市工商行政管理局登记注册,公司位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为330184000094093的企业法人营业执照,注册资本4,416万元,股份总数4,416万股(每股面值1元)。

本公司属电器机械及器材制造业。主要经营活动为微电机、风机的研发、生产和销售。公司产品为主要应用于HVAC(采暖、通风、空调与制冷)领域的冷柜电机、外转子风机及ECM电机。

本公司将杭州微光电器有限公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注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

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

(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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 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。

(七) 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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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）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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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，下同）	5	5
1-2 年	10	10

2-3年	40	40
3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	单项金额不重大但风险较大的应收款项
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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

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。

(十一) 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

购入并已验收入库主要原材料按计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；入库产成品(自制半成品)按计划生产成本入账，发出产成品(自制半成品)采用计划成本法核算；并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(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。

(十三) 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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 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。

(十五) 无形资产

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	50
软件使用权	3

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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

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

(十七) 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。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售冷柜电机、外转子风机及 ECM 电机等产品，销售按地区分为国内销售和国外销售，按照销售地区收入确认方式分为两种：1) 国内销售：公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后付款，公司在客户验收合格时确认收入；2) 国外销售：公司在产品报关离港后确认销售收入。公司对贸易商和厂商销售的收入确认方式是相同的，且贸易商最终销售客户均为 HVAC 厂商。

(十九) 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

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) 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。

(二十一) 经营租赁

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
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，退税率分别为 9%、13%、15%、17%。
营业税	应纳税营业额	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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015 年	2014 年	2013 年
杭州微光电子股份有限公司	15%	15%	15%
杭州微光电器有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2011) 263 号)，公司通过高新技术企业复审，有效期为三年，根据相关规定，公司企业所得税 2011 年-2013 年减按 15% 的税率征收。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发《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), 公司被认定为高新技术企业, 有效期为三年, 根据相关规定, 公司企业所得税 2014 年-2016 年减按 15% 的税率征收。

2. 《企业所得税法》第二十八条规定, 符合条件的小型微利企业, 减按 20% 的税率征收企业所得税。企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业, 是指从事国家非限制和禁止行业, 并符合下列条件的企业: (一) 工业企业, 年度应纳税所得额不超过 30 万元, 从业人数不超过 100 人, 资产总额不超过 3,000 万元; (二) 其他企业, 年度应纳税所得额不超过 30 万元, 从业人数不超过 80 人, 资产总额不超过 1,000 万元。根据上述规定, 杭州微光电器有限公司 2013 年符合上述小型微利工业企业的标准, 减按 20% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2015 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	149,866,992.58	94,803,670.27
其他货币资金	4,774,331.58	664,001.00
合 计	154,641,324.16	95,467,671.27

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	930,000.00	603,000.00
保函保证金	60,000.00	60,000.00
小 计	990,000.00	663,000.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 61.98% (绝对额增加 5,917.37 万元), 主要系经营活动现金净流入积累增加, 同时厂房工程完工, 相应投资性支出减少所致。

2. 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	11,888,329.00		11,888,329.00	11,646,679.96		11,646,679.96
商业承兑汇票				146,050.00		146,050.00
合 计	11,888,329.00		11,888,329.00	11,792,729.96		11,792,729.96

(2) 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情况

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	39,559,549.20	
小 计	39,559,549.20	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末账面余额较 2013 年期末账面余额增长 57.70% (绝对额增加 431.48 万元)，主要系 2014 年末公司通过票据方式收回的货款增加所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,936,359.05	100.00	5,673,762.59	6.76	78,262,596.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	83,936,359.05	100.00	5,673,762.59	6.76	78,262,596.46
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,188,786.51	100.00	4,838,666.51	6.61	68,350,120.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	73,188,786.51	100.00	4,838,666.51	6.61	68,350,120.00

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,404,802.97	3,970,240.15	5.00%	71,632,530.65	3,581,626.53	5.00%
1-2 年	3,064,081.24	306,408.12	10.00%	196,048.55	19,604.86	10.00%
2-3 年	117,267.53	46,907.01	40.00%	204,620.31	81,848.12	40.00%
3 年以上	1,350,207.31	1,350,207.31	100.00%	1,155,587.00	1,155,587.00	100.00%
小 计	83,936,359.05	5,673,762.59	6.76%	73,188,786.51	4,838,666.51	6.61%

(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 835,096.08 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
FMI FAN MOTORS ITALIA S. P. A	3,963,479.54	4.72	198,173.98
青岛海容商用冷链股份有限公司	3,574,144.75	4.26	178,707.24
KLIMASAN KLIMA SANYI VE TIC. A. S	3,397,795.68	4.05	169,889.78
浙江高翔工贸有限公司	2,802,721.73	3.34	140,136.09
UGUR SOGUTMA MAKINALARI TEKSTIL SERIGRAFI BASKI MADEN VE MERMER SAN. VE TIC. A. S.	2,717,571.60	3.24	135,878.58
小 计	16,455,713.30	19.61	822,785.67

4. 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	887,305.91	95.70		887,305.91	1,755,227.36	98.96		1,755,227.36
1-2年	22,102.27	2.38		22,102.27	640.01	0.04		640.01
2-3年	100.01	0.01		100.01				
3年以上	17,695.00	1.91		17,695.00	17,695.00	1.00		17,695.00
合计	927,203.19	100.00		927,203.19	1,773,562.37	100.00		1,773,562.37

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例(%)
余姚市春权塑料模具厂	241,920.00	26.09
台州市黄岩技佳模具有限公司	191,487.83	20.65
中国机电产品进出口商会	115,000.00	12.40
杭州奥邦精密模具制品有限公司	101,600.00	10.96
杭州固迈建材有限公司	45,000.00	4.85
小计	695,007.83	74.95

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 47.72% (绝对额减少 84.64 万元)，主要系 2014 年末未结算的费用款本期结算所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,487,727.16	100.00	1,287,412.41	28.69	3,200,314.75

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,487,727.16	100.00	1,287,412.41	28.69	3,200,314.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,113,051.04	100.00	491,633.68	11.95	3,621,417.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,113,051.04	100.00	491,633.68	11.95	3,621,417.36

2) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,040,036.20	102,001.81	5.00%	2,149,654.82	107,482.74	5.00%
1-2 年	484,294.74	48,429.47	10.00%	1,377,358.49	137,735.85	10.00%
2-3 年	1,377,358.49	550,943.40	40.00%	566,037.73	226,415.09	40.00%
3 年以上	586,037.73	586,037.73	100.00%	20,000.00	20,000.00	100.00%
小 计	4,487,727.16	1,287,412.41	28.69%	4,113,051.04	491,633.68	11.95%

(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 795,778.73 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
中介机构上市费用	2,886,792.46	2,415,094.34
出口退税	1,391,347.28	1,548,383.13
保证金	209,587.42	149,573.57
合 计	4,487,727.16	4,113,051.04

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

中介机构上市费用	上市费用	2,886,792.46	[注]	64.33	1,187,735.84
出口退税	出口退税	1,391,347.28	1年以内	31.00	69,567.36
上海辉远国际货物运输代理有限公司	保证金	87,104.82	1年以内	1.94	4,355.24
上海世海国际货物运输代理有限公司	保证金	64,373.98	1年以内	1.43	3,218.70
上海良机冷却设备有限公司	保证金	25,512.00	1年以内	0.57	1,275.60
小计		4,455,130.54		99.27	1,266,152.74

[注]：期末余额中账龄 1 年以内 471,698.12 元，1-2 年 471,698.12 元，2-3 年 1,377,358.49 元，3 年以上 566,037.73 元。

6. 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
原材料	7,995,591.15	1,129,109.65	6,866,481.50	9,643,265.30	873,145.08	8,770,120.22
在产品	3,345,227.41		3,345,227.41	3,425,596.00		3,425,596.00
库存商品	10,271,153.91		10,271,153.91	12,012,152.77		12,012,152.77
委托加工物资	726,250.70		726,250.70	1,149,799.01		1,149,799.01
合计	22,338,223.17	1,129,109.65	21,209,113.52	26,230,813.08	873,145.08	25,357,668.00

(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	
原材料	873,145.08	525,693.91		269,729.34	1,129,109.65
小计	873,145.08	525,693.91		269,729.34	1,129,109.65

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低原则计提	—	期初原材料领用生产产品并销售出库

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	70,000,000.00	50,000,000.00
预缴企业所得税	79,810.98	
合 计	70,079,810.98	50,000,000.00

(2) 金额较大的其他流动资产内容的说明

1) 公司认购上海浦东发展银行股份有限公司余杭支行“利多多公司银行理财产品”4,000万元，该产品理财开始日为2015年12月16日，理财到期日为2016年1月15日，理财期限为30天，预期收益率为4.45%。公司无提前终止权，如遇国家金融政策出现重大调整并影响到上述产品的正常运行时，上海浦东发展银行股份有限公司余杭支行有权提前终止产品。

2) 公司认购浙商银行杭州余杭支行“浙银财富一天天增金”开放式人民币理财产品3,000万元，该产品理财开始日为2015年5月26日，理财到期日为2022年5月26日。该理财产品为开放式，公司在该理财产品存续期内任一理财交易日可提交赎回交易申请，取回理财本金和理财收益，公司根据持有该理财产品不同期间适用3.5%至5.6%的参考理财收益率(产品存续期内，浙商银行杭州余杭支行有权根据市场利率变动和产品实际投资运作情况调整各档参考理财收益率)，如遇国家金融政策出现重大调整并影响到上述产品的正常运行时、因市场发生极端重大变动或突发性事件等情形时，浙商银行杭州余杭支行有权提前终止产品。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增加2,007.98万元，2014年期末数较2013年期末数增加5,000万元，主要系未到期的银行理财产品增加所致。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	37,769,092.74	448,343.33	32,053,426.15	1,413,092.54	71,683,954.76

本期增加金额	61,052,882.36	53,589.75	8,144,295.79	1,533,350.43	70,784,118.33
1) 购置		53,589.75	7,086,834.79	1,533,350.43	8,673,774.97
2) 在建工程转入	61,052,882.36		1,057,461.00		62,110,343.36
本期减少金额			34,376.06	110,000.00	144,376.06
1) 处置或报废			34,376.06	110,000.00	144,376.06
期末数	98,821,975.10	501,933.08	40,163,345.88	2,836,442.97	142,323,697.03
累计折旧					
期初数	10,730,981.33	306,459.14	7,113,273.80	1,038,975.16	19,189,689.43
本期增加金额	3,446,493.08	64,488.38	3,648,711.85	334,168.19	7,493,861.50
1) 计提	3,446,493.08	64,488.38	3,648,711.85	334,168.19	7,493,861.50
本期减少金额			12,246.48	101,597.30	113,843.78
1) 处置或报废			12,246.48	101,597.30	113,843.78
期末数	14,177,474.41	370,947.52	10,749,739.17	1,271,546.05	26,569,707.15
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	84,644,500.69	130,985.56	29,413,606.71	1,564,896.92	115,753,989.88
期初账面价值	27,038,111.41	141,884.19	24,940,152.35	374,117.38	52,494,265.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
兴中路 366 号厂房	53,561,126.00	工程主体本期完工，正在办理

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末账面原值较期初账面原值增长 98.54% (绝对额增加 7,063.97 万元), 主要系年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心项目工程主体完工转入固定资产所致。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心项目厂房工程				53,823,680.70		53,823,680.70
预付设备款	999,709.40		999,709.40	1,148,075.01		1,148,075.01
合计	999,709.40		999,709.40	54,971,755.71		54,971,755.71

(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	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心项目厂房工程	6,508 万元	53,823,680.70	7,229,201.66	61,052,882.36		
预付设备款		1,148,075.01	909,095.39	1,057,461.00		999,709.40
小计		54,971,755.71	8,138,297.05	62,110,343.36		999,709.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心项目厂房工程	98.13	100.00				自筹资金
预付设备款						自筹资金
小计						

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 98.18% (绝对额减少 5,397.20 万元), 系年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心项目工程主体完工转入固定资产所致。

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初数	35,978,241.60	321,675.26	36,299,916.86
本期增加金额		24,786.32	24,786.32
1) 购置		24,786.32	24,786.32

本期减少金额			
期末数	35,978,241.60	346,461.58	36,324,703.18
累计摊销			
期初数	2,812,503.04	261,133.90	3,073,636.94
本期增加金额	725,621.52	38,835.42	764,456.94
1) 计提	725,621.52	38,835.42	764,456.94
本期减少金额			
期末数	3,538,124.56	299,969.32	3,838,093.88
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	32,440,117.04	46,492.26	32,486,609.30
期初账面价值	33,165,738.56	60,541.36	33,226,279.92

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

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
资产减值准备	6,802,872.24	1,020,430.84	5,711,811.59	856,771.74
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	64,400.00	9,660.00	569,758.23	85,463.73
合 计	6,867,272.24	1,030,090.84	6,281,569.82	942,235.47

12. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

交易性金融负债	64,400.00	569,758.23
其中：衍生金融负债	64,400.00	569,758.23
合计	64,400.00	569,758.23

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数减少 50.54 万元，系期末未交割远期结售汇合约规模下降，相应产生浮动亏损金额减少所致；2014 年期末数较 2013 年期末数增加 56.98 万元，系受到人民币对美元汇率波动的影响，期末未交割远期结售汇合约产生浮动亏损所致。

13. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,300,000.00	6,030,000.00
合计	9,300,000.00	6,030,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 54.23% (绝对额增加 327 万元)，主要系公司通过开立票据方式支付的货款增加所致；2014 年期末数较 2013 年期末数下降 57.55% (绝对额减少 817.50 万元)，主要系公司通过应收票据背书转让方式支付的货款增加，相应通过应付票据支付的货款减少所致。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	43,742,192.04	32,447,729.06
工程设备款	3,228,629.35	2,047,050.43
费用款	1,448,911.14	355,880.41
合计	48,419,732.53	34,850,659.90

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 38.93% (绝对额增加 1,356.91 万元)，主要系部分主要供应商基于与公司的良好合作关系，延长信用期，期末应付采购货款相应增加所致。

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,041,809.35	3,983,043.77
合 计	4,041,809.35	3,983,043.77

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,370,336.83	48,542,119.10	47,347,391.84	7,565,064.09
离职后福利—设定提存计划		2,371,443.66	2,371,443.66	
合 计	6,370,336.83	50,913,562.76	49,718,835.50	7,565,064.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,370,336.83	43,964,764.97	42,770,037.71	7,565,064.09
职工福利费		943,229.80	943,229.80	
社会保险费		1,573,174.11	1,573,174.11	
其中：医疗保险费		1,285,213.21	1,285,213.21	
工伤保险费		88,524.38	88,524.38	
生育保险费		199,436.52	199,436.52	
住房公积金		1,645,736.00	1,645,736.00	
工会经费和职工教育经费		415,214.22	415,214.22	
小 计	6,370,336.83	48,542,119.10	47,347,391.84	7,565,064.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,116,821.70	2,116,821.70	
失业保险费		254,621.96	254,621.96	
小 计		2,371,443.66	2,371,443.66	

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	639,155.27	739,365.10
营业税	4,205.36	
企业所得税	3,539,311.92	3,400,043.13
代扣代缴个人所得税	425,280.57	60,421.15
城市维护建设税	410,214.72	326,919.71
房产税	696,205.65	347,758.14
土地使用税	647,476.00	647,476.00
教育费附加	175,806.32	140,108.52
地方教育附加	117,204.20	93,405.67
地方水利建设基金	42,338.13	42,258.70
印花税	11,717.45	11,986.48
合 计	6,708,915.59	5,809,742.60

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末数较 2013 年期末数增长 40.83%(绝对额增加 168.44 万元)，主要系 2014 年第四季度销售额较 2013 年第四季度销售额增加，相应应缴纳企业所得税增加所致。

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,431,050.00	1,045,000.00
运输费	2,155,202.33	1,937,652.17
其他	353,954.95	355,121.50
合 计	3,940,207.28	3,337,773.67

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2014 年期末数较 2013 年期末数增长 35.37%(绝对额增加 87.22 万元)，主要系 2014 年收到的与工程相关的质量保证金增加所致。

19. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
何平	23, 184, 000. 00	23, 184, 000. 00	23, 184, 000. 00
邵国新	14, 904, 000. 00	14, 904, 000. 00	14, 904, 000. 00
张为民	1, 656, 000. 00	1, 656, 000. 00	1, 656, 000. 00
何思昀	828, 000. 00	828, 000. 00	828, 000. 00
胡雅琴	828, 000. 00	828, 000. 00	828, 000. 00
杭州微光投资合伙企业 (有限合伙)	2, 760, 000. 00	2, 760, 000. 00	2, 760, 000. 00
合计	44, 160, 000. 00	44, 160, 000. 00	44, 160, 000. 00

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度第一次临时股东大会会议记录和章程修正案规定，公司以资本公积每 10 股转增 1.5 股的比例增加注册资本人民币 576.00 万元，转增后公司注册资本变更为 4,416.00 万元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2013）389 号）。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
股本溢价	41, 428, 578. 17	41, 428, 578. 17	41, 428, 578. 17
合计	41, 428, 578. 17	41, 428, 578. 17	41, 428, 578. 17

(2) 其他说明

报告期内资本公积增减变动详见本财务报表附注五股本项目之说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	35, 499, 544. 16	27, 299, 543. 27	20, 254, 121. 39

合 计	35,499,544.16	27,299,543.27	20,254,121.39
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

报告期内盈余公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五未分配利润之说明。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
期初未分配利润	224,158,268.95	168,274,126.50	120,693,158.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,224,572.25	70,878,364.33	61,393,150.14
减：提取法定盈余公积	8,200,000.89	7,045,421.88	6,132,181.77
应付普通股股利	8,832,000.00	7,948,800.00	7,680,000.00
期末未分配利润	289,350,840.31	224,158,268.95	168,274,126.50

(2) 其他说明

1) 2013 年度

根据 2013 年 1 月 30 日公司 2012 年度股东大会通过的利润分配决议，向股东分配现金股利 768.00 万元；根据 2014 年 2 月 8 日公司 2013 年度股东大会通过的利润分配决议，按 2013 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 6,132,181.77 元。

2) 2014 年度

根据 2014 年 2 月 8 日公司 2013 年度股东大会通过的利润分配决议，向股东分配现金股利 794.88 万元；根据 2015 年 1 月 20 日公司第二届董事会第九次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 7,045,421.88 元。

3) 2015 年

根据 2015 年 2 月 10 日公司 2014 年度股东大会通过的利润分配决议，向股东分配现金股利 883.20 万元；根据 2016 年 1 月 22 日公司第三届董事会第三次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案，按 2015 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 8,200,000.89 元。

4) 根据公司股东大会决议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(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	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	388,797,208.43	253,306,252.00	385,726,230.37	263,670,033.11
其他业务收入	8,233,851.11	10,087,911.15	8,518,754.08	9,414,213.91
合 计	397,031,059.54	263,394,163.15	394,244,984.45	273,084,247.02

(续上表)

项 目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务收入	342,070,175.64	237,560,422.72
其他业务收入	9,311,464.39	9,345,357.32
合 计	351,381,640.03	246,905,780.04

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
FMI FAN MOTORS ITALIA S. R. L.	21,194,377.12	5.34
UGUR SOGUTMA MAKINALARI TEKSTIL SERIGRAFI BASKI MADEN VE MERMER SAN. VE TIC. A. S.	13,534,755.52	3.41
ZAO "NPO" TEPLOMASH	11,928,170.74	3.00
青岛海容商用冷链股份有限公司	10,282,773.45	2.59
新昌县金维纳空调器厂	8,525,144.74	2.15
小 计	65,465,221.57	16.49

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
ZAO "NPO" TEPLOMASH	21,292,682.38	5.40
FMI FAN MOTORS ITALIA S. R. L.	17,940,071.82	4.55
UGUR SOGUTMA MAKINALARI TEKSTIL SERIGRAFI BASKI MADEN VE MERMER SAN. VE TIC. A. S.	11,733,196.20	2.98

FRIGELAR COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO S/A	8,487,630.52	2.15
海信容声(广东)冷柜有限公司	8,357,737.66	2.12
小 计	67,811,318.58	17.20

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
FMI FAN MOTORS ITALIA S. R. L.	19,448,116.61	5.53
ZAO "NPO" TEPLOMASH	14,798,090.93	4.21
FAN AVARAN TAHVIYE PAYAM CO	11,023,076.06	3.14
UGUR SOGUTMA MAKINALARI TEKSTIL SERIGRAFI BASKI MADEN VE MERMER SAN. VE TIC. A. S.	9,594,626.00	2.73
FRIGELAR COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO S/A	9,550,612.97	2.72
小 计	64,414,522.57	18.33

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业收入2014年度较2013年度增长12.20%(绝对额增加4,286.33万元),营业收入2013年度较2012年度增长14.52%(绝对额增加4,455.55万元),主要系ECM电机、冷柜电机及外转子风机销售数量增加所致。

营业成本2014年度较2013年度增长10.60%(绝对额增加2,617.85万元),2013年度较2012年度增长14.93%(绝对额增加3,207.25万元),主要系ECM电机、冷柜电机及外转子风机销售数量增加,相应结转的营业成本增加所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	180.00	180.00	195.00
城市维护建设税	2,047,608.28	1,531,637.78	953,559.46
教育费附加	877,546.39	656,416.23	408,668.35
地方教育附加	585,030.92	437,610.82	272,445.56
合 计	3,510,365.59	2,625,844.83	1,634,868.37

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度发生额较 2014 年度发生额增长 33.69% (绝对额增加 88.45 万元), 主要系出口单据申报出口退税的周期缩短, 相应计税基础免抵税额增加所致; 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 60.62% (绝对额增加 99.10 万元), 主要系 2014 年度内销收入增加, 相应缴纳的附加税费增加所致。

3. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2,310,556.84	2,267,666.57	2,110,301.77
运输费	10,573,504.79	9,313,114.55	8,566,420.15
差旅费	484,040.52	639,245.52	597,413.00
展览费	819,948.70	1,435,210.08	876,654.11
检验费	44,911.07	42,840.40	146,875.79
佣金	88,312.52	253,176.62	263,988.72
其他	695,454.00	157,530.45	300,962.82
合 计	15,016,728.44	14,108,784.19	12,862,616.36

4. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	6,894,416.02	5,727,367.96	5,469,082.23
折旧及摊销	2,585,024.45	1,068,592.45	1,139,249.81
办公费	655,144.14	374,236.81	303,753.63
税费	1,570,178.98	1,189,752.80	1,132,162.05
业务招待费	858,896.56	764,513.34	720,055.65
研究开发费	16,422,347.31	15,452,199.81	13,289,384.72
其他	1,683,745.00	1,513,679.16	1,469,213.86
合 计	30,669,752.46	26,090,342.33	23,522,901.95

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	-788,600.24	-460,170.81	-327,830.81
手续费及其他	387,553.58	351,067.51	467,025.97
汇兑损益	-5,229,625.32	751,698.78	2,157,411.46
合 计	-5,630,671.98	642,595.48	2,296,606.62

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度发生额较 2014 年度发生额减少 627.33 万元，主要系 2015 年度人民币兑美元汇率下降较大，相应产生汇兑收益所致；2014 年度发生额较 2013 年度发生额下降 72.02%（绝对额减少 165.40 万元），主要系 2014 年度人民币对美元汇率呈先下降后上升周期性浮动变化，累计汇兑损失减少所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,630,874.81	966,852.80	912,133.16
存货跌价损失	525,693.91	365,360.82	490,545.17
合 计	2,156,568.72	1,332,213.62	1,402,678.33

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度发生额较 2014 年度发生额增长 61.88%（绝对额增加 82.44 万元），主要系期末应收款项余额增加，相应计提的坏账准备增加所致。

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,616,150.00	1,616,150.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,616,150.00	1,616,150.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	505,358.23	-569,758.23	
合 计	505,358.23	-2,185,908.23	1,616,150.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度发生额较 2014 年度发生额增加 269.13 万元，主要系期末未交割的远期结售汇合约产生浮动亏损减少所致；2014 年度发生额较 2013 年度发生额减少 380.21 万元，主要系 2014 年期末未交割的远期结售汇合约产生浮动亏损所致。

8. 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	728,289.41	1,367,153.48	868,200.00
银行理财产品收益	3,567,027.42	1,961,849.41	2,402,178.08
合 计	4,295,316.83	3,329,002.89	3,270,378.08

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	13,737.80		29,807.81
其中：固定资产处置利得	13,737.80		29,807.81
政府补助	2,957,793.93	4,835,737.18	2,824,262.94
罚没收入	249,984.46	229,294.36	161,989.00
其他	17,611.70	771.28	35,499.29
合 计	3,239,127.89	5,065,802.82	3,051,559.04

(2) 政府补助明细

1) 2015 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2014 年度省高新机电产品创新驱动拓市场奖励奖金	450,000.00	与收益相关	根据余商务(2015)50号,收到2014年度浙江省高新机电产品创新驱动拓市场奖励奖金
2013 年度企业研发投入补助	391,900.00	与收益相关	根据余科(2015)27号,收到余杭区2013年度企业研发投入补助资金
2013 年度余杭区商务发展专项资金	159,900.00	与收益相关	根据余商务(2014)201号,收到2013年度余杭区商务发展专项资金

2014 年度外经贸发展专项资金	128,300.00	与收益相关	根据杭财企(2015)4号,收到2014年度外经贸发展专项资金
专利资助款	72,000.00	与收益相关	收到余杭区科学技术局拨付专利补助资金
代扣代缴个税及股息股利税收手续费返还	53,537.65	与收益相关	
2014 年度企业研发投入补助	330,000.00	与收益相关	根据余科(2015)74号,收到余杭区2014年度企业研发投入补助资金
2015 年省工业与信息化发展财政专项技术创新资金	200,000.00	与收益相关	根据余经信(2015)146号,收到的2015年省工业与信息化发展财政专项技术创新资金
2014 年技术创新财政扶持资金	100,000.00	与收益相关	根据余经信(2015)113号,收到的2014年度余杭区技术创新财政扶持资金
房产税 2014 年度退税	278,206.51	与收益相关	
城镇土地使用税 2014 年度退税	517,980.80	与收益相关	
水利建设专项资金 2014 年度退税	275,968.97	与收益相关	
小 计	2,957,793.93		

2) 2014 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2012 年度余杭区技术创新等财政扶持项目资金	150,000.00	与收益相关	根据余经信(2013)160号,收到的2012年度余杭区技术创新等财政扶持项目资金
2012 年度企业研发投入补助资金	620,000.00	与收益相关	根据余科(2014)11号,收到的2013年余杭区研发投入补助等财政扶持科技项目奖励(配套)资金
2012 年外贸公共服务平台建设资金	680,000.00	与收益相关	根据杭财企(2013)898号,收到的浙江省2012年度外贸公共服务平台建设专项资金
2012 年质量技术监督补助资金	150,000.00	与收益相关	根据浙财行(2012)106号,收到的2012年度第二批质量技术监督补助资金
2013 年工业经济综合贡献奖	200,000.00	与收益相关	根据余经管(2014)14号,收到的2013年度工业经济先进单位奖励
2011-2012 年度企业培育财政扶持资金	153,800.00	与收益相关	根据余经信(2014)44号,收到的余杭区2011-2012年度企业培育第二批财政扶持资金
2013 年度余杭区外贸奖励	120,000.00	与收益相关	根据余商务(2014)39号,收到的2013年度余杭区外贸奖励资金
2013 年度余杭区技术(设计)中心新产品财政扶持资金	100,000.00	与收益相关	根据余经信(2014)42号,收到的2013年度余杭区技术(设计)中心和新产品财政扶持项目资金

2013 年度驰名商标和省知名商标等品牌奖励资金	900,000.00	与收益相关	根据余品领办(2014)7号,收到2013年度第二批驰名商标和省知名商标等品牌奖励资金
2013 年度杭州市品牌奖励资金	400,000.00	与收益相关	根据杭财企(2014)444号,收到2013年度杭州市品牌奖励资金
2013 年度中小企业国际市场开拓项目资金	28,000.00	与收益相关	根据杭财企(2013)1624号,收到2013年度第一批中小企业国际市场开拓项目资金
2013 年度余杭区商务发展专项资金	172,600.00	与收益相关	根据余商务(2014)63号、余商务(2014)121号,收到2013年度余杭区第一、二批商务发展专项资金
代扣代缴个税及股息股利税收手续费返还	118,182.72	与收益相关	
房产税 2013 年度退税	278,206.51	与收益相关	根据余地税临优批(2014)358号,收到关于减免税(费)批复减免的房产税
城镇土地使用税 2013 年度退税	517,980.80	与收益相关	根据余地税临优批(2014)365号,收到关于减免税(费)批复减免的城镇土地使用税
水利建设专项资金 2013 年度退税	245,967.15	与收益相关	根据余地税临优批(2014)188号,收到关于减免税(费)批复减免的水利建设专项基金
其他	1,000.00	与收益相关	专利维权奖励
小 计	4,835,737.18		

3) 2013 年度

项 目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
上市培育企业股改奖励资金	1,500,000.00	与收益相关	根据余金融办(2013)19号,收到的上市培育企业股改奖励资金
2012 年度国家有关科技计划项目奖励资金	400,000.00	与收益相关	根据余科(2013)19号,收到的2012年度国家有关科技计划项目奖励资金
2012 年度余杭区商务发展专项资金(第二批)	169,800.00	与收益相关	根据余商务(2013)166号,收到的2012年度余杭区商务发展专项资金(第二批)
2012 年第一批杭州市发展循环经济专项资金	120,000.00	与收益相关	根据杭财企(2012)1353号,收到的2012年第一批杭州市发展循环经济专项资金
上市补助资金	110,918.43	与收益相关	根据余金融办(2013)22号,收到的上市补助资金
2012 年度余杭区商务发展专项资金(第一批)	100,400.00	与收益相关	根据余商务(2013)103号,收到的2012年度余杭区商务发展专项资金(第一批)
2012 年度工业经济先进单位奖励资金	100,000.00	与收益相关	根据余经管(2013)14号,收到的2012年度工业经济先进单位奖励资金
2013 年杭州市第一批省级以上安全生产标准化达标(复评)企业财政奖励资金	100,000.00	与收益相关	根据杭财企(2013)1086号,收到的2013年杭州市第一批省级以上安全生产标准化达标(复评)企业财政奖励资金

水利专项建设基金 2012 年度退税	90,550.51	与收益相关	根据余地税临优批(2013)213号,收到关于减免税(费)批复减免的水利建设专项基金
2010、2011 年度浙江省及 2011 年度杭州市出口名牌奖励资金	50,000.00	与收益相关	根据杭财企(2012)348号,收到的2010、2011年度浙江省及2011年度杭州市出口名牌奖励资金
2012 年度第一批中小企业国际市场开拓项目资金	30,000.00	与收益相关	根据杭财企(2013)60号,收到的2012年度第一批中小企业国际市场开拓项目资金
杭州市专利试点、示范企业资助经费	20,000.00	与收益相关	根据杭财教(2013)323号,收到的杭州市专利试点、示范企业资助经费
2011 年度杭州市企业境外参展第二批展位费补助资金(自行参展)	12,994.00	与收益相关	根据杭财企(2012)507号,收到的2011年度杭州市企业境外参展第二批展位费补助资金(自行参展)
2012 年度浙江省开拓国际市场项目资助资金	10,000.00	与收益相关	根据杭财企(2013)791号,收到的2012年度浙江省开拓国际市场项目资助资金
其他	9,600.00	与收益相关	社会保险费补贴
小 计	2,824,262.94		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2015 年度发生额较 2014 年度发生额下降 36.06% (绝对额减少 182.67 万元), 主要系 2015 年度收到的与收益相关的政府补助减少所致; 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 66.01% (绝对额增加 201.42 万元), 主要系 2014 年度收到的与收益相关的各项政府补助增加所致。

10. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计		5,267.00	
其中: 固定资产处置损失		5,267.00	
地方水利建设基金	414,680.12	409,304.50	363,274.32
对外捐赠		50,000.00	
其他	1,800.00	100.00	
合 计	416,480.12	464,671.50	363,274.32

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	13,400,759.11	11,675,570.72	8,876,481.12
递延所得税费用	-87,855.37	-448,752.09	61,369.90
合 计	13,312,903.74	11,226,818.63	8,937,851.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	95,537,475.99	82,105,182.96	70,331,001.16
按法定税率计算的所得税费用	23,884,369.00	20,526,295.74	17,582,750.29
子公司适用不同税率的影响		11,634.54	11,231.51
调整以前期间所得税的影响	10,818.77	-23,379.12	-754,731.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,834.34	139,640.59	126,234.34
加计扣除影响	-1,996,488.51	-1,875,714.35	-1,600,493.05
税收优惠影响	-8,841,479.59	-7,492,375.46	-6,454,233.81
合并抵销影响	-29,150.27	-59,283.31	27,092.95
所得税费用	13,312,903.74	11,226,818.63	8,937,851.02

(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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
票据保证金		798,000.00	
政府补助	1,885,637.65	3,793,582.72	2,733,712.43
利息收入	788,600.24	460,170.81	327,830.81
其他	639,096.41	906,992.88	278,747.00
合 计	3,313,334.30	5,958,746.41	3,340,290.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
付现的管理费用	9,229,105.03	11,034,258.35	9,346,661.42

付现的销售费用	12,694,087.93	11,830,415.63	9,521,095.13
票据保证金	327,000.00		1,461,000.00
其他	452,614.23	687,009.90	844,653.77
合计	22,702,807.19	23,551,683.88	21,173,410.32

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付 IPO 费用	500,000.00	500,000.00	1,400,000.00
合计	500,000.00	500,000.00	1,400,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	82,224,572.25	70,878,364.33	61,393,150.14
加: 资产减值准备	2,156,568.72	1,332,213.62	1,402,678.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,493,861.50	4,752,948.25	3,218,543.39
无形资产摊销	764,456.94	755,536.02	808,882.01
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,737.80	5,267.00	-29,807.81
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)	-505,358.23	2,185,908.23	-1,616,150.00
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,229,625.32	751,698.78	2,157,411.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,295,316.83	-3,329,002.89	-3,270,378.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-87,855.37	-206,329.59	-181,052.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-242,422.50	242,422.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,622,860.57	8,133,000.47	-13,996,259.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,592,437.96	-15,934,533.25	-10,422,792.17

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,038,405.91	-4,317,624.89	21,782,344.82
其他			
经营活动产生的现金流量净额	97,576,394.38	64,765,023.58	61,488,992.87
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	153,651,324.16	94,804,671.27	113,131,265.43
减: 现金的期初余额	94,804,671.27	113,131,265.43	102,011,524.95
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	58,846,652.89	-18,326,594.16	11,119,740.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	153,651,324.16	94,804,671.27	113,131,265.43
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	149,866,992.58	94,803,670.27	113,131,265.43
可随时用于支付的其他货币资金	3,784,331.58	1,001.00	
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	153,651,324.16	94,804,671.27	113,131,265.43

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明: 对各期末货币资金余额中承兑汇票保证金和保函保证金不作为现金及现金等价物反映。

(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	990,000.00	承兑汇票保证金及保函保证金
合计	990,000.00	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			23,417,319.33
其中：美元	3,362,072.36	6.4936	21,831,953.08
欧元	223,442.08	7.0952	1,585,366.25
应收账款			40,131,486.61
其中：美元	5,841,962.29	6.4936	37,935,366.33
欧元	309,521.97	7.0952	2,196,120.28

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州微光电器有限公司	余杭	余杭	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种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。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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款 19.61% (2014 年 12 月 31 日：18.59%；2013 年 12 月 31 日：24.51%) 源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的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如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,888,329.00				11,888,329.00
小 计	11,888,329.00				11,888,329.00

(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	11,792,729.96				11,792,729.96
小 计	11,792,729.96				11,792,729.96

(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，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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，本公司主要运用票据结算的融资手段，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

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,400.00	64,400.00	64,400.00		
应付票据	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00		
应付账款	48,419,732.53	48,419,732.53	48,419,732.53		
其他应付款	3,940,207.28	3,940,207.28	3,940,207.28		
小 计	61,724,339.81	61,724,339.81	61,724,339.81		

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	569,758.23	569,758.23	569,758.23		
应付票据	6,030,000.00	6,030,000.00	6,030,000.00		
应付账款	34,850,659.90	34,850,659.90	34,850,659.90		
其他应付款	3,337,773.67	3,337,773.67	3,337,773.67		
小 计	44,788,191.80	44,788,191.80	44,788,191.80		

(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。市场利率变动的风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

报告期内，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是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的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、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负债		64,400.00		64,400.00
衍生金融负债		64,400.00		64,400.00
持续以公允价值计量的负债总额		64,400.00		64,400.00

(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

远期结售汇市价，以交易对象中国建设银行股份有限公司余杭支行提供的远期结售汇参考牌价为依据，根据合约日期所属期限对应价格计算盈亏。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方为自然人何平，目前直接和间接持有公司股份 2,423.28 万股，持股比例为 54.875%。

2. 本公司的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. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州微光投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东

杭州维希生态农业开发有限公司	实际控制人亲属控制之企业
----------------	--------------

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度	2013 年度
杭州维希生态农 业开发有限公司	购买加工劳务			1,827,693.26
	购买原材料			5,226,193.09
小 计				7,053,886.35

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的 租赁收入	2014 年度确认的 租赁收入	2013 年度确认的 租赁收入
杭州微光投资合伙 企业(有限合伙)	房屋	3,600.00	3,600.00	3,900.00

(2) 其他说明

根据公司与杭州微光投资合伙企业(有限合伙)签订的《租房协议》，公司将位于杭州市余杭经济开发区兴中路365号的办公用房15平方米出租给杭州微光投资合伙企业(有限合伙)使用，租赁期限自2011年11月23日起至2016年11月22日，年租金3,600.00元。

3. 关联方资产转让情况

根据2013年6月11日公司与杭州维希生态农业开发有限公司签订的《资产收购协议》，公司向其购买设备及模具一批，含税价分别为1,535,990.00元和57,460.00元，并于当年全额支付上述资产收购款项。该资产收购事项以坤元资产评估有限责任公司出具的《杭州微光电子股份有限公司拟收购涉及的杭州维希生态农业开发有限公司部分资产价值评估项目资产评估报告书》(坤元评报(2013)168号)中的资产净值作为定价依据(评估基准日为2013年4月30日)。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	270.29 万元	242.92 万元	229.55 万元

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2016 年 1 月 22 日公司第三届董事会第三次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案，按 2015 年度实现的净利润分配现金股利 883.20 万元，上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、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。

本公司以销售业务的产品及地区类别为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2015 年度

地区分部

项 目	国内销售	国外销售	合 计
主营业务收入	147,389,546.83	241,407,661.60	388,797,208.43
主营业务成本	91,869,821.18	161,436,430.82	253,306,252.00

产品分部

项 目	冷柜电机	外转子风机	ECM 电机	合 计
主营业务收入	193,585,601.59	168,261,163.80	26,950,443.04	388,797,208.43
主营业务成本	132,657,449.98	105,398,939.85	15,249,862.17	253,306,252.00

(2) 2014 年度

地区分部

项目	国内销售	国外销售	合计
主营业务收入	155,076,675.55	230,649,554.82	385,726,230.37
主营业务成本	102,024,975.01	161,645,058.10	263,670,033.11

产品分部

项目	冷柜电机	外转子风机	ECM电机	合计
主营业务收入	194,994,197.25	175,547,510.96	15,184,522.16	385,726,230.37
主营业务成本	138,506,485.68	116,470,065.66	8,693,481.77	263,670,033.11

(3) 2013 年度

地区分部

项目	国内销售	国外销售	合计
主营业务收入	130,719,289.36	211,350,886.28	342,070,175.64
主营业务成本	87,065,550.30	150,494,872.42	237,560,422.72

产品分部

项目	冷柜电机	外转子风机	ECM电机	合计
主营业务收入	181,036,552.17	154,422,958.35	6,610,665.12	342,070,175.64
主营业务成本	130,218,610.71	103,218,276.63	4,123,535.38	237,560,422.72

十三、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

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,936,359.05	100.00	5,673,762.59	6.76	78,262,596.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	83,936,359.05	100.00	5,673,762.59	6.76	78,262,596.46
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,188,786.51	100.00	4,838,666.51	6.61	68,350,120.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	73,188,786.51	100.00	4,838,666.51	6.61	68,350,120.00

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	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,404,802.97	3,970,240.15	5.00%	71,632,530.65	3,581,626.53	5.00%
1-2 年	3,064,081.24	306,408.12	10.00%	196,048.55	19,604.86	10.00%
2-3 年	117,267.53	46,907.01	40.00%	204,620.31	81,848.12	40.00%
3 年以上	1,350,207.31	1,350,207.31	100.00%	1,155,587.00	1,155,587.00	100.00%
小 计	83,936,359.05	5,673,762.59	6.76%	73,188,786.51	4,838,666.51	6.61%

(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 835,096.08 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
FMI FAN MOTORS ITALIA S. P. A	3,963,479.54	4.72	198,173.98
青岛海容商用冷链股份有限公司	3,574,144.75	4.26	178,707.24
KLIMASAN KLIMA SANYI VE TIC. A. S	3,397,795.68	4.05	169,889.78
浙江高翔工贸有限公司	2,802,721.73	3.34	140,136.09
UGUR SOGUTMA MAKINALARI TEKSTIL SERIGRAFI BASKI MADEN VE MERMER SAN. VE TIC. A. S.	2,717,571.60	3.24	135,878.58
小 计	16,455,713.30	19.61	822,785.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,487,727.16	100.00	1,287,412.41	28.69	3,200,314.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,487,727.16	100.00	1,287,412.41	28.69	3,200,314.75

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,113,051.04	100.00	491,633.68	11.95	3,621,417.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,113,051.04	100.00	491,633.68	11.95	3,621,417.36

2) 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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,040,036.20	102,001.81	5.00%	2,149,654.82	107,482.74	5.00%
1-2年	484,294.74	48,429.47	10.00%	1,377,358.49	137,735.85	10.00%
2-3年	1,377,358.49	550,943.40	40.00%	566,037.73	226,415.09	40.00%
3年以上	586,037.73	586,037.73	100.00%	20,000.00	20,000.00	100.00%
小计	4,487,727.16	1,287,412.41	28.69%	4,113,051.04	491,633.68	11.95%

(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 795,778.73 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
中介机构上市费用	2,886,792.46	2,415,094.34

出口退税	1,391,347.28	1,548,383.13
保证金	209,587.42	149,573.57
合计	4,487,727.16	4,113,051.04

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中介机构上市费用	上市费用	2,886,792.46	[注]	64.33	1,187,735.84
出口退税	出口退税	1,391,347.28	1 年以内	31.00	69,567.36
上海辉远国际货物运输代理有限公司	保证金	87,104.82	1 年以内	1.94	4,355.24
上海世海国际货物运输代理有限公司	保证金	64,373.98	1 年以内	1.43	3,218.70
上海良机冷却设备有限公司	保证金	25,512.00	1 年以内	0.57	1,275.60
小计		4,455,130.54		99.27	1,266,152.74

[注]: 期末余额中账龄 1 年以内 471,698.12 元, 1-2 年 471,698.12 元, 2-3 年 1,377,358.49 元, 3 年以上 566,037.73 元。

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州微光电器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	388,797,208.43	254,536,264.42	385,726,230.37	265,251,240.90
其他业务收入	8,233,851.11	10,087,911.15	8,518,754.08	9,414,213.91
合计	397,031,059.54	264,624,175.57	394,244,984.45	274,665,454.81

(续上表)

项目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务收入	342,070,175.64	238,113,643.09
其他业务收入	9,311,464.39	9,345,357.32
合计	351,381,640.03	247,459,000.41

2. 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	728,289.41	1,367,153.48	868,200.00
银行理财产品收益	3,567,027.42	1,961,849.41	2,402,178.08
合计	4,295,316.83	3,329,002.89	3,270,378.08

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	22.17	23.40	25.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.33	21.67	22.39

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度

归属于公司普通股股东的净利润	1.86	1.61	1.39	1.86	1.61	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	1.49	1.24	1.71	1.49	1.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,224,572.25	70,878,364.33	61,393,150.14
非经常性损益	B	6,834,876.97	5,233,197.98	6,750,337.66
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	75,389,695.28	65,645,166.35	54,642,812.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	337,046,390.39	274,116,826.06	220,403,675.92
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			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
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	8,832,000.00	7,948,800.00	7,680,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10	10	11
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	370,798,676.52	302,932,008.23	244,060,250.99
加权平均净资产收益率	M=A/L	22.17%	23.40%	25.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.33%	21.67%	22.39%

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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,224,572.25	70,878,364.33	61,393,150.14
非经常性损益	B	6,834,876.97	5,233,197.98	6,750,337.66
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	75,389,695.28	65,645,166.35	54,642,812.48
期初股份总数	D	44,160,000.00	44,160,000.00	38,400,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			5,760,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	44,160,000.00	44,160,000.00	44,160,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.86	1.61	1.39
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.71	1.49	1.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

