



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编 (P.C): 310016

电话 (Tel): 0571-88879999

传真 (Fax): 0571-88879000

www.zhcpa.com

杭州集智机电股份有限公司

审 计 报 告



目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-16
(一) 合并资产负债表	3-4
(二) 合并利润表	5
(三) 合并现金流量表	6
(四) 合并所有者权益变动表	7-10
(五) 母公司资产负债表	11-12
(六) 母公司利润表	13
(七) 母公司现金流量表	14
(八) 母公司所有者权益变动表	15-18
三、财务报表附注	19-75



审计报告

中汇会审[2016]3806号

杭州集智机电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的杭州集智机电股份有限公司(以下简称集智股份公司)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月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集智股份公司管理层的责任,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，集智股份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，公允反映了集智股份公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



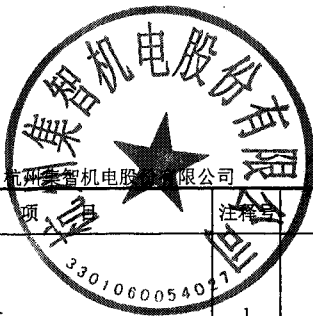
中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2016年7月26日



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：杭州中机电股份有限公司

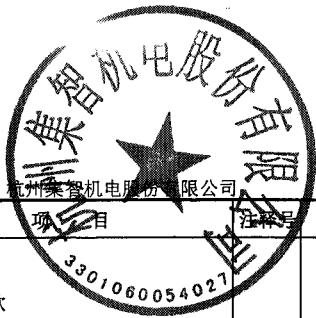
金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	66,560,438.69	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48
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	2	2,699,744.00	1,491,093.81	1,944,000.00	10,467,910.50
应收账款	3	37,893,611.50	36,485,535.77	26,017,404.57	23,755,477.69
预付款项	4	236,620.74	261,752.50	195,043.44	291,957.83
应收利息	5	256,669.86		111,160.10	208,102.78
应收股利					
其他应收款	6	3,301,176.02	2,869,127.22	2,862,142.39	232,750.00
存货	7	21,745,114.64	20,167,089.89	28,189,705.39	27,951,390.90
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产				36,000.00	
其他流动资产	8	818,064.29	609,118.51	781,764.49	903,646.57
流动资产合计		133,511,439.74	140,117,698.24	141,160,855.29	138,627,359.75
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	9	6,357,813.41	7,005,228.03	7,304,447.07	7,470,443.85
在建工程	10	32,972,791.27	25,669,308.41	1,081,634.41	
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	11	4,942,944.24	5,047,777.26	5,161,079.30	9,825.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	90,000.00			152,136.00
递延所得税资产	13	723,534.01	572,931.61	352,084.65	236,783.98
其他非流动资产	15	5,233,003.00	2,076,670.00	8,000,000.00	
非流动资产合计		50,320,085.93	40,371,915.31	21,899,245.43	7,869,188.83
资产总计		183,831,525.67	180,489,613.55	163,060,100.72	146,496,548.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位: 杭州莱智机电股份有限公司

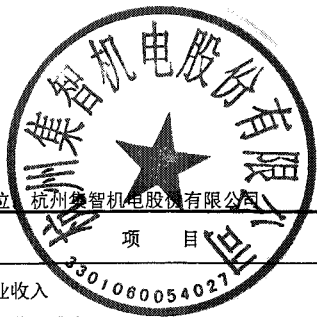
金额单位: 人民币元

项目	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:					
短期借款					
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					
应付账款	16	7,712,822.46	4,919,995.75	2,882,527.07	6,318,752.50
预收款项	17	4,935,547.73	8,780,531.15	14,977,864.15	10,908,400.50
应付职工薪酬	18	1,955,264.15	3,666,663.68	3,820,753.58	3,368,254.79
应交税费	19	3,449,410.64	3,175,634.78	1,376,685.15	2,118,091.38
应付利息					
应付股利					
其他应付款	20	500,000.00			1,605.00
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		18,553,044.98	20,542,825.36	23,057,829.95	22,715,104.17
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		18,553,044.98	20,542,825.36	23,057,829.95	22,715,104.17
所有者权益:					
股本	21	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	22	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	23	11,539,083.12	11,539,083.12	8,532,321.16	5,099,065.62
未分配利润	24	75,948,609.30	70,616,916.80	53,679,161.34	40,891,590.52
归属于母公司所有者权益合计		165,278,480.69	159,946,788.19	140,002,270.77	123,781,444.41
少数股东权益					
所有者权益合计		165,278,480.69	159,946,788.19	140,002,270.77	123,781,444.41
负债和所有者权益合计		183,831,525.67	180,489,613.55	163,060,100.72	146,496,548.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位 杭州中智机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	52,390,451.97	97,896,432.26	98,204,410.49	90,755,572.24
减：营业成本	1	23,353,825.42	42,093,796.38	42,096,524.46	38,267,580.59
营业税金及附加	2	595,165.94	1,316,406.96	1,114,286.82	1,029,074.15
销售费用	3	4,455,462.26	9,211,262.50	8,851,355.78	8,081,218.38
管理费用	4	8,518,716.43	17,590,831.04	17,875,462.59	15,830,324.36
财务费用	5	-361,242.42	-1,323,583.05	-1,387,560.07	-1,629,099.81
资产减值损失	6	1,110,965.94	1,618,828.09	789,558.22	157,657.69
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)	7	85,150.68	604,906.11	430,181.89	151,753.42
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)		14,802,709.08	27,993,796.45	29,294,964.58	29,170,570.30
加：营业外收入	8	3,266,857.64	7,092,821.86	8,829,488.93	7,372,192.60
其中：非流动资产处置利得	8		3,902.44		
减：营业外支出	9		38,196.65	56,842.59	63,425.68
其中：非流动资产处置净损失	9		29,264.50	6,842.59	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,069,566.72	35,048,421.66	38,067,610.92	36,479,337.22
减：所得税费用	10	2,657,874.22	5,023,904.24	3,846,784.56	4,418,332.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
归属于母公司股东的净利润		15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
少数股东损益					
五、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					
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
归属于母公司股东的综合收益总额		15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.43	0.83	0.95	0.89
(二)稀释每股收益		0.43	0.83	0.95	0.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位: 杭州集智机电股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		38,014,103.90	73,644,455.64	92,230,904.82	80,109,995.31
收到的税费返还		2,390,802.83	6,914,062.01	7,007,115.02	7,168,668.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	984,133.87	2,228,336.82	3,562,249.84	3,904,733.58
经营活动现金流入小计		41,389,040.60	82,786,854.47	102,800,269.68	91,183,397.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,847,760.16	11,884,016.73	18,674,829.04	21,418,897.91
支付给职工以及为职工支付的现金		10,059,784.60	15,245,008.30	13,470,893.70	11,936,497.45
支付的各项税费		7,289,917.60	15,435,531.13	15,693,717.35	14,291,009.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,866,505.74	12,999,955.84	12,745,300.87	12,830,798.43
经营活动现金流出小计		32,063,968.10	55,564,512.00	60,584,740.96	60,477,203.08
经营活动产生的现金流量净额		9,325,072.50	27,222,342.47	42,215,528.72	30,706,194.27
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	128,050,000.00	73,590,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		85,150.68	604,906.11	430,181.89	151,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,914.53	4,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	3		200,000.00		
投资活动现金流入小计		20,085,150.68	128,888,820.64	74,024,481.89	26,151,753.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,803,765.03	20,370,817.48	15,412,113.93	3,016,802.29
投资支付的现金		20,000,000.00	128,050,000.00	73,590,000.00	24,000,000.00
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	4			1,230,385.25	
投资活动现金流出小计		30,803,765.03	148,420,817.48	90,232,499.18	27,016,802.29
投资活动产生的现金流量净额		-10,718,614.35	-19,531,996.84	-16,208,017.29	-865,048.87
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					
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		10,080,000.00	10,080,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00
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	200,000.00	400,000.00	1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,280,000.00	10,480,000.00	19,800,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,280,000.00	-10,480,000.00	-19,800,000.00	-5,000,000.00
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		-11,673,541.85	-2,789,654.37	6,207,511.43	24,841,145.40
加: 期初现金及现金等价物余额		78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48	49,974,978.08
六、期末现金及现金等价物余额		66,560,438.69	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016年1-6月



编制单位：杭州恒信机电股份有限公司		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		项目	行次	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
				优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额		1	36,000,000.00			41,790,788.27					11,539,083.12	70,616,916.80	159,946,788.19	
加：会计政策变更		2												
前期差错更正		3												
同一控制下企业合并		4												
其他		5												
二、本年期初余额		6	36,000,000.00			41,790,788.27					11,539,083.12	70,616,916.80	159,946,788.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7												
(一) 综合收益总额		8												
(二) 所有者投入和减少资本		9												
1. 股东投入的资本		10												
2. 其他权益工具持有者投入资本		11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		12												
4. 其他		13												
(三) 利润分配		14												
1. 提取盈余公积		15										-10,080,000.00	-10,080,000.00	
2. 对所有者分配的分配		16										-10,080,000.00	-10,080,000.00	
3. 其他		17												
(四) 所有者权益内部结转		18												
1. 资本公积转增资本		19												
2. 盈余公积转增资本		20												
3. 盈余公积弥补亏损		21												
4. 其他		22												
(五) 专项储备		23												
1. 本期提取		24												
2. 本期使用		25												
(六) 其他		26												
四、本期期末余额		27	36,000,000.00			41,790,788.27					11,539,083.12	75,948,609.30	165,278,480.69	

法定代表人：

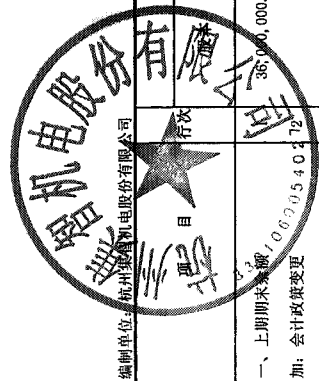
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表-2
金额单位：人民币元



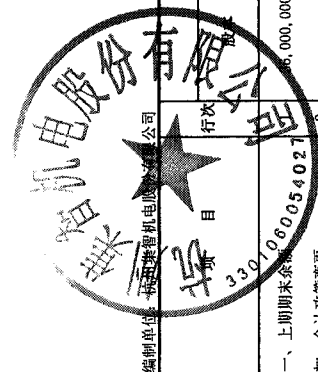
编制单位：杭州康盛机电股份有限公司	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	36,000,000.00				41,790,788.27				8,532,321.16	53,679,161.34		140,002,270.77	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000.00				41,790,788.27				8,532,321.16	53,679,161.34		140,002,270.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,006,761.96	16,937,755.46		19,944,517.42	
（一）综合收益总额										30,024,517.42		30,024,517.42	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
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									3,006,761.96	-13,086,761.96		-10,080,000.00	
1. 提取盈余公积									3,006,761.96	-3,006,761.96			
2. 对所有者的分配										-10,080,000.00		-10,080,000.00	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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	36,000,000.00				41,790,788.27				11,539,083.12	70,616,916.80		159,946,788.19	

主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表

2014年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

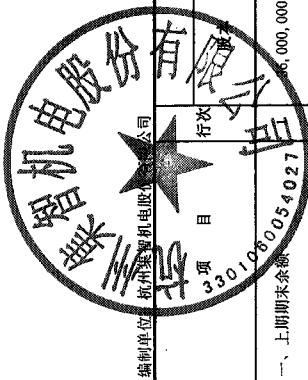


归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
项目	行次	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52	123,781,444.41
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
同一控制下企业合并	4										
其他	5										
二、本年期初余额	6				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52	123,781,444.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7								3,433,255.54	12,787,570.82	16,220,826.36
(一) 综合收益总额	8									34,220,826.36	34,220,826.36
(二) 所有者投入和减少资本	9										
1. 股东投入的资本	10										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12										
4. 其他	13										
(三) 利润分配	14								3,433,255.54	-21,433,255.54	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	15								3,433,255.54	-3,433,255.54	
2. 对所有者的分配	16									-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他	17										
(四) 所有者权益内部结转	18										
1. 资本公积转增资本	19										
2. 盈余公积转增资本	20										
3. 盈余公积弥补亏损	21										
4. 其他	22										
(五) 专项储备	23										
1. 本期提取	24										
2. 本期使用	25										
(六) 其他	26										
四、本期期末余额	27				41,790,788.27				8,532,321.16	53,679,161.34	140,002,270.77

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
AP

合并所有者权益变动表

2013年度



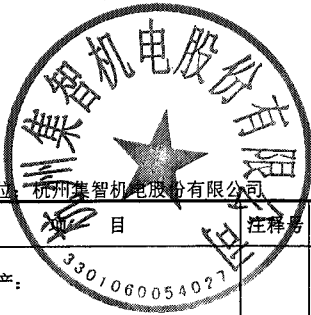
会合04表-4
金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	行次	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				
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	2				41,790,788.27				1,892,965.11	17,036,685.97		96,720,439.35		
加：会计政策变更	3													
前期差错更正	4													
同一控制下企业合并	5													
其他	6													
二、本年期初余额	6				41,790,788.27				1,892,965.11	17,036,685.97		96,720,439.35		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7								3,206,100.51	23,854,904.55		27,061,005.06		
(一) 综合收益总额	8									32,061,005.06		32,061,005.06		
(二) 所有者投入和减少资本	9													
1. 股东投入的资本	10													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12													
4. 其他	13													
(三) 利润分配	14								3,206,100.51	-8,206,100.51		-5,000,000.00		
1. 提取盈余公积	15								3,206,100.51	-3,206,100.51				
2. 对所有者的分配	16									-5,000,000.00		-5,000,000.00		
3. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
(五) 专项储备	23													
1. 本期提取	24													
2. 本期使用	25													
(六) 其他	26													
四、本期期末余额	28				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52		123,781,444.41		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：杭州集智机电股份有限公司

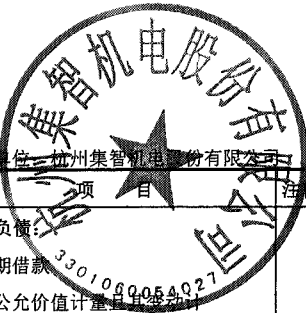
金额单位：人民币元

项目	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		61,144,869.22	61,981,269.00	66,299,398.34	74,816,123.48
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		2,699,744.00	1,491,093.81	1,944,000.00	10,467,910.50
应收账款	1	37,893,611.50	36,485,535.77	26,017,404.57	23,755,477.69
预付款项		236,620.74	261,752.50	195,043.44	291,957.83
应收利息		255,494.52		99,416.54	208,102.78
应收股利					
其他应收款	2	2,453,829.30	1,941,780.50	1,693,276.40	232,750.00
存货		21,745,114.64	20,167,089.89	28,189,705.39	27,951,390.90
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产				36,000.00	
其他流动资产		639,978.00	609,118.51	781,764.49	903,646.57
流动资产合计		127,069,261.92	122,937,639.98	125,256,009.17	138,627,359.75
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	3	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产					
固定资产		6,357,813.41	7,005,228.03	7,304,447.07	7,470,443.85
在建工程					
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		43,098.00	96,534.00	107,041.00	9,825.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		90,000.00			152,136.00
递延所得税资产		723,534.01	572,931.61	352,084.65	236,783.98
其他非流动资产					
非流动资产合计		57,214,445.42	57,674,693.64	37,763,572.72	7,869,188.83
资产总计		184,283,707.34	180,612,333.62	163,019,581.89	146,496,548.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：杭州集智机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	7,702,822.46	4,919,995.75	2,732,527.07	6,318,752.50
预收款项	4,935,547.73	8,780,531.15	14,977,864.15	10,908,400.50
应付职工薪酬	1,919,138.74	3,635,444.94	3,818,505.72	3,368,254.79
应交税费	3,448,244.88	3,174,742.37	1,376,685.15	2,118,091.38
应付利息				
应付股利				
其他应付款	500,000.00			1,605.00
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	18,505,753.81	20,510,714.21	22,905,582.09	22,715,104.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	18,505,753.81	20,510,714.21	22,905,582.09	22,715,104.17
所有者权益：				
股本	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	11,539,083.12	11,539,083.12	8,532,321.16	5,099,065.62
未分配利润	76,448,082.14	70,771,748.02	53,790,890.37	40,891,590.52
所有者权益合计	165,777,953.53	160,101,619.41	140,113,999.80	123,781,444.41
负债和所有者权益总计	184,283,707.34	180,612,333.62	163,019,581.89	146,496,548.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位 杭州集智机电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	52,390,451.97	97,896,432.26	98,204,410.49	90,755,572.24
减：营业成本	1	23,353,825.42	42,093,796.38	42,096,524.46	38,267,580.59
营业税金及附加		595,165.94	1,316,406.96	1,114,286.82	1,029,074.15
销售费用		4,455,462.26	9,211,262.50	8,851,355.78	8,081,218.38
管理费用		8,215,183.86	17,253,151.42	17,696,054.71	15,830,324.36
财务费用		-322,351.47	-1,218,101.27	-1,365,105.04	-1,629,099.81
资产减值损失		1,030,965.94	1,577,308.82	728,038.96	157,657.69
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)	2	85,150.68	374,354.19	323,461.07	151,753.42
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)		15,147,350.70	28,036,961.64	29,406,715.87	29,170,570.30
加：营业外收入		3,266,857.64	7,092,758.86	8,829,466.67	7,372,192.60
其中：非流动资产处置利得			3,902.44		
减：营业外支出			38,196.65	56,842.59	63,425.68
其中：非流动资产处置损失			29,264.50	6,842.59	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,414,208.34	35,091,523.85	38,179,339.95	36,479,337.22
减：所得税费用		2,657,874.22	5,023,904.24	3,846,784.56	4,418,332.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,756,334.12	30,067,619.61	34,332,555.39	32,061,005.06
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(综合亏损总额以“-”号填列)		15,756,334.12	30,067,619.61	34,332,555.39	32,061,005.06
七、每股收益：					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位: 杭州汇智机电股份有限公司

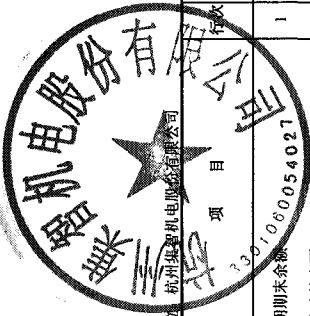
金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		38,014,103.90	73,644,455.64	92,230,904.82	80,109,995.31
收到的税费返还		2,390,802.83	6,914,062.01	7,007,115.02	7,168,668.46
收到其他与经营活动有关的现金		946,380.76	2,110,245.68	3,551,389.11	3,904,733.58
经营活动现金流入小计		41,351,287.49	82,668,763.33	102,789,408.95	91,183,397.35
购买商品、接受劳务支付的现金		8,847,760.16	11,884,016.73	18,674,829.04	21,418,897.91
支付给职工以及为职工支付的现金		9,870,397.22	15,075,364.09	13,437,400.31	11,936,497.45
支付的各项税费		7,263,388.40	15,435,531.13	15,693,717.35	14,291,009.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,844,863.25	12,963,775.96	12,687,168.94	12,830,798.43
经营活动现金流出小计		31,826,409.03	55,358,687.91	60,493,115.64	60,477,203.08
经营活动产生的现金流量净额		9,524,878.46	27,310,075.42	42,296,293.31	30,706,194.27
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	91,260,000.00	44,090,000.00	26,000,000.00
取得投资收益收到的现金		85,150.68	374,354.19	323,461.07	151,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,914.53	4,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		20,085,150.68	91,668,268.72	44,417,761.07	26,151,753.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,428.92	1,556,473.48	1,340,779.52	3,016,802.29
投资支付的现金		20,000,000.00	111,260,000.00	74,090,000.00	24,000,000.00
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		20,166,428.92	112,816,473.48	75,430,779.52	27,016,802.29
投资活动产生的现金流量净额		-81,278.24	-21,148,204.76	-31,013,018.45	-865,048.87
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
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		10,080,000.00	10,080,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	400,000.00	1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,280,000.00	10,480,000.00	19,800,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,280,000.00	-10,480,000.00	-19,800,000.00	-5,000,000.00
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		-836,399.78	-4,318,129.34	-8,516,725.14	24,841,145.40
加: 期初现金及现金等价物余额		61,981,269.00	66,299,398.34	74,816,123.48	49,974,978.08
六、期末现金及现金等价物余额		61,144,869.22	61,981,269.00	66,299,398.34	74,816,123.48

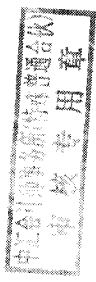
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表
2016年1-6月



项 目		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、上期期末余额	130,108,005.4027	36,000,000.00				41,790,788.27				11,539,083.12	70,771,748.02	160,101,619.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期初余额		36,000,000.00				41,790,788.27				11,539,083.12	70,771,748.02	160,101,619.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											5,676,334.12	5,676,334.12
(二) 所有者投入和减少资本											15,756,334.12	15,756,334.12
1. 股东投入的资本												
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											-10,080,000.00	-10,080,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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		36,000,000.00				41,790,788.27				11,539,083.12	76,448,082.14	165,777,953.53

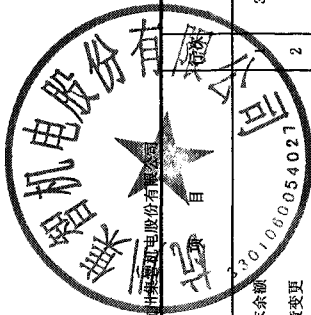
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表
2015年度



编制单位：湖北亿川电力股份有限公司
金额单位：人民币元
会计科目表-2

	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、上期期末余额	36,000,000.00				41,790,788.27				8,532,321.16	53,790,890.37	140,113,999.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	36,000,000.00				41,790,788.27				8,532,321.16	53,790,890.37	140,113,999.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									3,006,761.96	16,980,857.65	19,987,619.61
(二) 所有者投入和减少资本										30,067,619.61	30,067,619.61
1. 股东投入的资本											
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									3,006,761.96	-13,086,761.96	-10,080,000.00
1. 提取盈余公积									3,006,761.96	-3,006,761.96	
2. 对所有者的分配										-10,080,000.00	-10,080,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	36,000,000.00				41,790,788.27				11,539,083.12	70,771,748.02	160,101,619.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2014年度

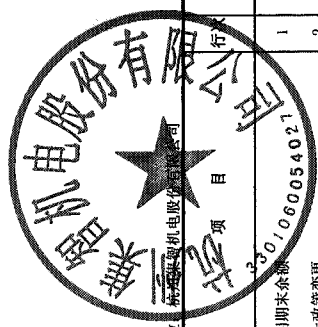
会企04表-3
金额单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	36,000,000.00				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52	123,781,444.41
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	36,000,000.00				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52	123,781,444.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									3,433,255.54	12,899,299.85	16,332,555.39
(一) 综合收益总额	7									34,332,555.39		34,332,555.39
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的资本	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									3,433,255.54	-21,433,255.54	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	14									3,433,255.54	-3,433,255.54	
2. 对所有者的分配	15										-18,000,000.00	-18,000,000.00
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	36,000,000.00				41,790,788.27				8,532,321.16	53,790,890.37	140,113,999.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2013年度

编制单位：中会电股份有限公司	行次	项 目	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、上期期末余额	1		36,000,000.00				41,790,788.27				1,892,965.11	17,036,685.97	96,720,439.35
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本期期初余额	5		36,000,000.00				41,790,788.27				1,892,965.11	17,036,685.97	96,720,439.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6										3,206,100.51	23,854,904.55	27,061,005.06
(一) 综合收益总额	7										32,061,005.06	32,061,005.06	32,061,005.06
(二) 所有者投入和减少资本	8												
1. 股东投入的资本	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 利润分配	13												
1. 提取盈余公积	14										3,206,100.51	-8,206,100.51	-5,000,000.00
2. 对所有者的分配	15										3,206,100.51	-3,206,100.51	
3. 其他	16											-5,000,000.00	-5,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增资本	18												
2. 盈余公积转增资本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
(五) 专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
(六) 其他	25												
四、本期期末余额	26		36,000,000.00				41,790,788.27				5,099,065.62	40,891,590.52	123,781,444.41

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

杭州集智机电股份有限公司

财务报表附注

2013年1月1日至2016年6月30日

一、公司基本情况

杭州集智机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州集智机电设备制造有限公司(以下简称集智机电),集智机电原名杭州商鼎科技有限公司,系由自然人楼荣伟、吴殿美、杨全勇和郑作时共同投资组建的有限责任公司,于2004年6月2日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册并取得注册号为3301062007495的《企业法人营业执照》。集智机电设立时注册资本为人民币100万元,其中:楼荣伟出资27.5万元,占27.5%;吴殿美出资27.5万元,占27.5%;杨全勇出资20万元,占20%;郑作时出资25万元,占25%。

2007年2月,根据集智机电股东会决议以及股东郑作时和自然人石小英签订的《股权转让协议》,郑作时将持有的25%股份全部转让给石小英。本次股权转让完成后,公司注册资本仍为100万元,其中:楼荣伟出资27.5万元,占27.5%;吴殿美出资27.5万元,占27.5%;石小英出资25万元,占25%,杨全勇出资20万元,占20%。同时,杭州商鼎科技有限公司名称变更为杭州集智机电设备制造有限公司。集智机电已于2007年3月21日办妥工商变更登记手续。

2008年5月,根据集智机电股东会决议以及股东杨全勇与楼荣伟、吴殿美签订的《股权转让协议》,楼荣伟、吴殿美分别将持有的集智机电2.5%的股份共计5%的股份转让给杨全勇;同时,集智机电增加注册资本人民币100万元,由原股东楼荣伟、吴殿美、杨全勇、石小英和新股东张加庆、赵良梁以货币方式认缴。本次股权转让及增资完成后,集智机电注册资本为人民币200万元,其中:楼荣伟出资42万元,占21.00%;吴殿美出资42万元,占21.00%;杨全勇出资42万元,占21.00%;石小英出资42万元,占21.00%;张加庆出资16万元,占8.00%;赵良梁出资16万元,占8.00%。集智机电已于2008年5月20日办妥工商变更登记手续。

2010年7月,根据集智机电股东会决议以及股东楼荣伟分别和股东杨全勇、石小英签订的《股权转让协议》,杨全勇和石小英分别将持有的集智机电5%和4%的股份转让给楼荣伟。本次股权转让完成后,集智机电注册资本仍为人民币200万元,其中:楼荣伟出资60万元,占30.00%;吴殿美出资42万元,占21.00%;石小英出资34万元,占17.00%;杨全勇出资32万元,占16.00%;张加庆出资16万元,占8.00%;赵良梁出资16万元,占8.00%。集智机电已于2010年7月23日办妥工商变更登记手续。

2011年2月，根据集智机电股东会决议和修改后的章程规定，集智机电增加注册资本人民币50.24万元，新增注册资本由楼荣伟、陈向东等共36名自然人以货币方式认缴。本次增资完成后，集智机电注册资本为人民币250.24万元，股东为楼荣伟等41名自然人。集智机电已于2011年3月10日办妥工商变更登记手续。

2011年3月，根据集智机电股东会决议和修改后的章程规定，集智机电增加注册资本人民币21.76万元，新增注册资本由杭州士兰创业投资有限公司、浙江联德创业投资有限公司以货币方式认缴。本次增资完成后，集智机电注册资本为人民币272万元，股东为楼荣伟等41名自然人及杭州士兰创业投资有限公司和浙江联德创业投资有限公司。集智机电已于2011年4月7日办妥工商变更登记手续。

2011年7月，根据集智机电股东会决议和修改后的章程规定，集智机电原有股东按持股比例以资本公积同比例转增注册资本人民币3,328万元。本次增资完成后，集智机电注册资本为人民币3,600万元，股东为楼荣伟等41名自然人及杭州士兰创业投资有限公司和浙江联德创业投资有限公司。集智机电已于2011年7月25日办妥工商变更登记手续。

2011年12月，根据集智机电股东会决议以及杭州集智投资有限公司与楼荣伟等32名自然人股东分别签订的《股权转让协议》，楼荣伟等32名自然人股东将所持有的集智机电合计13.8888%的股份转让给杭州集智投资有限公司。本次股权转让完成后，集智机电注册资本仍为3,600万元，其中：楼荣伟出资681.9117万元，占18.9420%；吴殿美出资555.8824万元，占15.4412%；石小英出资450万元，占12.5000%；杨全勇出资423.5294万元，占11.7647%；张加庆出资211.7647万元，占5.8824%；赵良梁出资211.7647万元，占5.8824%；陈向东出资160.9412万元，占4.4706%；陈旭初出资77.8235万元，占2.1618%；俞金球出资25.1471万元，占0.6985%；楼雄杰出资13.2353万元，占0.3676%；杭州集智投资有限公司出资500万，占13.8888%；杭州士兰创业投资有限公司出资149.8235万元，占4.1618%；浙江联德创业投资有限公司出资138.1765万元，占3.8382%。集智机电已于2011年12月21日办妥工商变更登记手续。

根据2012年3月9日公司首次股东大会决议、全体股东签署的发起人协议及章程，集智机电以2011年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。集智机电原股东将集智机电截至2011年12月31日止的账面净资产折合为本公司的股份3,600万股。同时，集智机电名称变更为杭州集智机电设备制造股份有限公司。杭州集智机电设备制造股份有限公司于2012年3月14日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330106000042129(现变更为统一社会信用代码91330100762017394J)的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币3,600万元；总股本为3,600万股(每股面值人民币1元)。2012年4月19日，杭州集智机电设备制造股份有限公

司更名为杭州集智机电股份有限公司。

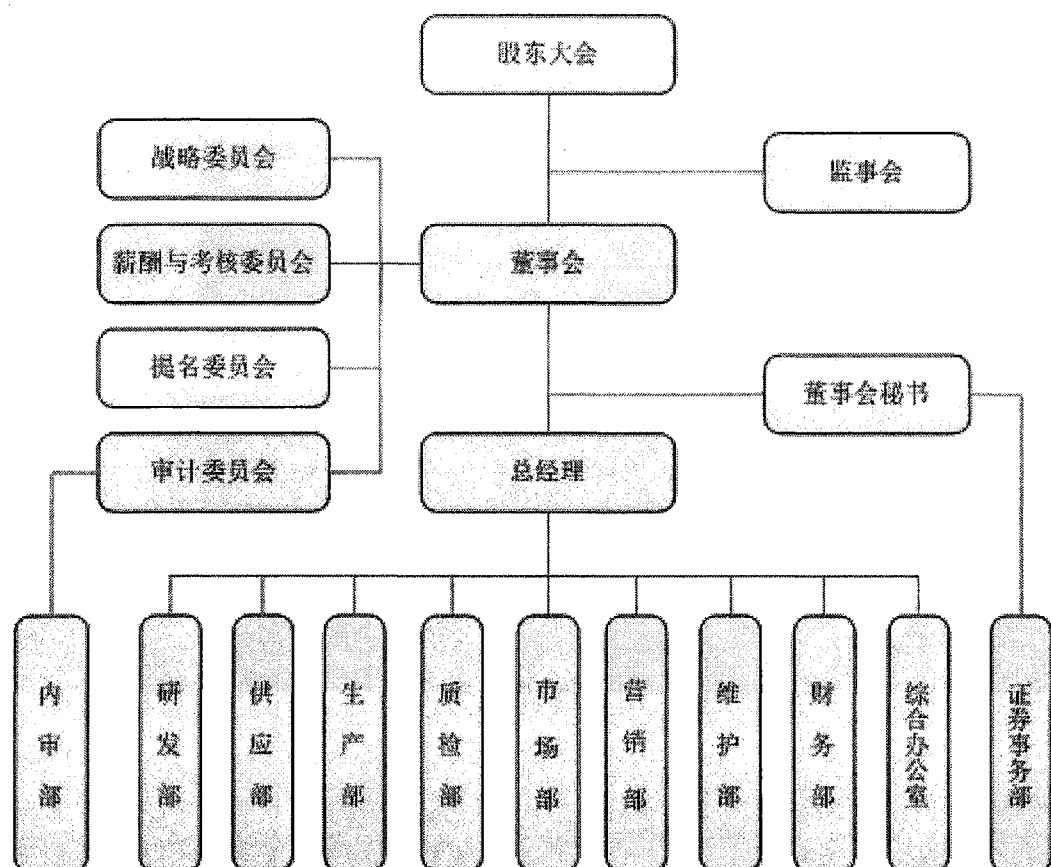
截至 2016 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
楼荣伟	6,819,117	18.9420
吴殿美	5,558,824	15.4412
石小英	4,500,000	12.5000
杨全勇	4,235,294	11.7647
张加庆	2,117,647	5.8824
赵良梁	2,117,647	5.8824
陈向东	1,609,412	4.4706
陈旭初	778,235	2.1618
俞金球	251,471	0.6985
楼雄杰	132,353	0.3676
杭州集智投资有限公司	5,000,000	13.8888
杭州士兰创业投资有限公司	1,498,235	4.1618
浙江联德创业投资有限公司	1,381,765	3.8382
小 计	36,000,000	100.0000

公司注册地：杭州市西湖区三墩镇西园三路 10 号。法定代表人：楼荣伟。

公司下属全资子公司 1 家，系杭州新集智机电有限公司。本公司经营范围为：制造、加工：全自动平衡机、机电设备、控制系统光电设备、新材料。服务：振动测试技术、平衡技术、平衡自动修正技术的研发、咨询，计算机软件的技术开发、技术服务；货物及技术进出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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）

本公司的组织结构：



本财务报告已于 2016 年 7 月 26 日经公司第二届董事会第八次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次三年及一期申报财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司取得的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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，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。

（七）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，计入公允价值变动损益；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损益。(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。

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终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；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等；3) 债权人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)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等),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) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出原材料的成本计量采用月末一次加权平均法,在产品、产成品采用个别计价法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实

施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关
规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00
固定资产装修	5	5	19.00

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产或资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜

在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司商品销售收入具体确认标准：

(1) 整机设备销售收入

1) 公司主要产品为全自动平衡机，属于智能装备。公司产品在交付客户后需要进行调试并经客户验收合格。

2) 根据公司与客户签订的销售合同，产品调试并经客户验收合格后公司主要合同义务已履行完毕。

3) 公司确认销售收入的具体时点和条件

在收入确认时，公司以商品调试验收合格作为收入确认依据。对于客户已签署验收报告的情形，以验收报告签署日作为商品销售收入确认时点；对于客户未签署验收报告但未对产品质

量提出异议的情形，以合同约定的验收期满日作为商品销售收入确认时点。

(2) 配件销售收入

公司销售的配件主要系与全自动平衡机配套的产品，配件销售对象主要系购买本公司整机设备的客户，配件发出后极少存在退回情况，公司在发出商品后即确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构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；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于

租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十三) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、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过程中产生	17%，3%[注]

	的增值额	
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	[注]

[注]公司属软件企业及高新技术企业, 2013 年度-2014 年度减半按 12.5%所得税税率计缴企业所得税, 2015 年度和 2016 年 1-6 月按 15%所得税税率计缴企业所得税。子公司杭州新集智机电有限公司 2013 年度至 2016 年 1-4 月为增值税小规模纳税人, 适用增值税税率为 3%, 2016 年 5 月变更为增值税一般纳税人, 适用增值税税率为 17%; 2014 年度至 2016 年 1-6 月企业所得税适用税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

2009 年 9 月 10 日, 公司经浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业, 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定, 公司软件产品销售收入(销售自行开发研制的嵌入式软件产品)先按 17%的税率计缴增值税, 实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据 2013 年 12 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2013]294 号), 公司 2013 年度通过高新技术企业复审, 认定有效期为 2013-2015 年度。2016 年 1-6 月为高新技术企业再次认定申报期, 根据国家税务总局公告[2011]第 4 号的规定, 公司暂按 15%的企业所得税税率预缴。

根据财政部和国家税务总局《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)、财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)的有关规定, 新办软件生产企业经认定后自开始获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。公司实际享受软件企业所得税税收优惠政策。由于公司实际从 2010 年度开始获利, 因此, 2013-2014 年度减半按 12.5%税率计缴企业所得税。

四、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 1 家，系 2014 年度以直接设立的方式取得的子公司，在子公司主体中的权益情况详见本附注六之说明。

五、合并范围的变更

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2014 年度

2014 年 1 月，本公司出资设立杭州新集智机电有限公司。该公司于 2014 年 1 月 21 日完成工商设立登记，设立时注册资本为人民币 1,000 万元。根据 2014 年 10 月 30 日该公司股东会决议，该公司新增注册资本 4,000 万元，均由本公司认缴，增资后注册资本 5,000 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该公司实收资本为人民币 3,000 万元，均由本公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

截至 2014 年 12 月 31 日，杭州新集智机电有限公司的净资产为 29,888,270.97 元，成立日至 2014 年 12 月 31 日的净利润为-111,729.03 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
杭州新集智机电有限公司	杭州市	杭州市	有限责任公司	制造	100.00	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
杭州新集智机电有限公司	100.00	直接设立	5,000.00	5,000.00	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
杭州新集智机电有限公司	是		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			56,498.51			2,796.75
银行存款						
人民币			66,503,940.18			78,231,183.79
合 计			<u>66,560,438.69</u>			<u>78,233,980.54</u>

(2) 报告期各期末均无抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,699,744.00	1,491,093.81

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计 13,084,695.99 元，其中金额较大的情况如下：

序 号	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.	潍柴重机股份有限公司	2016.03.07	2016.09.07	693,984.00	货款
2.	常州市健力电气有限公司	2016.04.01	2016.10.01	500,000.00	货款
3.	宁波恒帅微电机有限公司	2016.06.22	2016.12.22	500,000.00	货款
4.	宁波恒帅微电机有限公司	2016.06.22	2016.12.22	500,000.00	货款
5.	江门市江海区骏晖电器制造有限公司	2016.05.11	2016.11.11	410,000.00	货款
6.	宁波恒帅微电机有限公司	2016.06.22	2016.12.22	300,000.00	货款
7.	东风汽车股份有限公司	2016.01.22	2016.07.20	245,600.00	货款
8.	武义华丽电器制造有限公司	2016.01.12	2016.07.12	200,000.00	货款
	小 计			<u>3,349,584.00</u>	

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	42,717,171.57	100.00	4,823,560.07	11.29	40,305,079.84	100.00	3,819,544.07	9.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>42,717,171.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,823,560.07</u>	<u>11.29</u>	<u>40,305,079.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,819,544.07</u>	<u>9.48</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	28,955,419.28	67.78	1,447,770.96	27,354,420.95	67.87	1,367,721.05
1-2年	5,545,773.97	12.98	554,577.40	6,680,100.16	16.57	668,010.02
2-3年	5,131,898.49	12.02	1,026,379.70	4,564,137.90	11.32	912,827.58
3-5年	2,578,495.64	6.04	1,289,247.82	1,670,870.83	4.15	835,435.42
5年以上	505,584.19	1.18	505,584.19	35,550.00	0.09	35,550.00
小 计	<u>42,717,171.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,823,560.07</u>	<u>40,305,079.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,819,544.07</u>

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(4)期末应收账款金额前5名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.	万宝至马达(东莞)有限公司	非关联方	1,746,000.00	1年以内	4.09

2.	东莞市力辉马达有限公司	非关联方	1,291,000.00	[注 1]	3.02
3.	深圳东明机电股份有限公司	非关联方	1,155,500.00	[注 2]	2.71
4.	东莞市联峰电机有限公司	非关联方	1,026,166.00	[注 3]	2.40
5.	广东肇庆爱龙威机电有限公司	非关联方	926,780.00	1 年以内	2.17
	小 计		<u>6,145,446.00</u>		<u>14.39</u>

[注1]其中：1年以内：1,054,400.00元，1-2年：236,600.00元。

[注2]其中：1年以内：94,790.00元，1-2年：936,420.00元，2-3年：124,290.00元。

[注3]其中：1年以内：92,996.00元，1-2年：62,426.00元，2-3年：870,744.00元。

(5) 期末无应收关联方账款情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	227,950.01	96.34	253,081.77	96.68
1-2 年	6,350.73	2.68	6,350.73	2.43
2-3 年	2,320.00	0.98	2,320.00	0.89
合 计	<u>236,620.74</u>	<u>100.00</u>	<u>261,752.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
1.	中国石油化工股份有限公司杭州分公司	非关联方	110,004.57	1 年以内	预付汽油费
2.	宁波赫格机电有限公司	非关联方	38,500.00	1 年以内	预付货款
3.	深圳市中天超硬工具股份有限公司	非关联方	24,220.00	1 年以内	预付货款
4.	上海优菲如贸易有限公司	非关联方	21,000.00	1 年以内	预付货款
5.	深圳市新平台传动设备有限公司	非关联方	12,171.79	1 年以内	预付货款
	小 计		<u>205,896.36</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末无预付关联方账款情况。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行定期存单应收利息	256,669.86	

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,705,280.05	100.00	404,104.03	10.91	3,166,281.31	100.00	297,154.09	9.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>3,705,280.05</u>	<u>100.00</u>	<u>404,104.03</u>	<u>10.91</u>	<u>3,166,281.31</u>	<u>100.00</u>	<u>297,154.09</u>	<u>9.38</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	928,479.72	25.06	46,423.99	389,480.98	12.30	19,474.05
1-2 年	1,976,800.33	53.35	197,680.04	2,776,800.33	87.70	277,680.04

2-3 年	800,000.00	21.59	160,000.00			
小 计	<u>3,705,280.05</u>	<u>100.00</u>	<u>404,104.03</u>	<u>3,166,281.31</u>	<u>100.00</u>	<u>297,154.09</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)
1. 中介机构上市费用	非关联方	2,292,452.80	[注]	61.87
2. 杭州市余杭区良渚街道财政所	非关联方	800,000.00	2-3 年	21.59
3. 杭州市余杭区财政局	非关联方	230,385.25	1-2 年	6.22
4. 杨继良(职工备用金)	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.35
5. 荣发全(职工备用金)	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.35
小 计		<u>3,422,838.05</u>		<u>92.38</u>

[注]其中：1 年以内：566,037.72 元，1-2 年：1,726,415.08 元。

(5) 期末无应收关联方款项。

7. 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	8,202,495.16		8,202,495.16	7,276,652.35		7,276,652.35
在产品	6,781,040.68		6,781,040.68	5,180,951.41		5,180,951.41
库存商品	694,037.68		694,037.68	2,009,710.21		2,009,710.21
发出商品	4,698,089.23		4,698,089.23	5,312,951.89		5,312,951.89
委托加工物资	1,369,451.89		1,369,451.89	386,824.03		386,824.03
合 计	<u>21,745,114.64</u>		<u>21,745,114.64</u>	<u>20,167,089.89</u>		<u>20,167,089.89</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋租赁费	535,645.00	528,039.50
待抵扣增值税进项税额	178,086.29	
预付保险费	104,333.00	81,079.01
合 计	<u>818,064.29</u>	<u>609,118.51</u>

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入 企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
房屋及建筑物	2,501,950.53					2,501,950.53
机器设备	1,559,709.86	100,000.00				1,659,709.86
运输工具	8,058,553.92					8,058,553.92
电子及其他设备	1,884,059.55	56,428.92				1,940,488.47
固定资产装修	250,000.00					250,000.00
合 计	<u>14,254,273.86</u>	<u>156,428.92</u>				<u>14,410,702.78</u>
2) 累计折旧						
		计提				
房屋及建筑物	338,948.77	59,403.06				398,351.83
机器设备	609,989.93	99,046.36				709,036.29
运输工具	5,428,809.31	456,433.22				5,885,242.53
电子及其他设备	772,339.54	165,210.89				937,550.43
固定资产装修	98,958.28	23,750.01				122,708.29
合 计	<u>7,249,045.83</u>	<u>803,843.54</u>				<u>8,052,889.37</u>
3) 账面价值						
房屋及建筑物	2,163,001.76					2,103,598.70
机器设备	949,719.93					950,673.57
运输工具	2,629,744.61					2,173,311.39
电子及其他设备	1,111,720.01					1,002,938.04

固定资产装修	151,041.72	127,291.71
合 计	<u>7,005,228.03</u>	<u>6,357,813.41</u>

[注]本期折旧额 803,843.54 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 5,146,240.86 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

10. 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
集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目工程	32,972,791.27		32,972,791.27	25,669,308.41		25,669,308.41

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目工程	66,336,671.92	25,669,308.41	7,303,482.86			32,972,791.27

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权	5,139,700.00						5,139,700.00
管理软件	211,145.70						211,145.70
合计	<u>5,350,845.70</u>						<u>5,350,845.70</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	188,456.74	51,397.02					239,853.76
管理软件	114,611.70	53,436.00					168,047.70
合计	<u>303,068.44</u>	<u>104,833.02</u>					<u>407,901.46</u>
3) 期末价值							

土地使用权	4,951,243.26	4,899,846.24
管理软件	96,534.00	43,098.00
合 计	<u>5,047,777.26</u>	<u>4,942,944.24</u>

[注]本期摊销额 104,833.02 元。

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
消防安装费		110,000.00	20,000.00		90,000.00	

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	723,534.01	4,823,560.07	572,931.61	3,819,544.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	-263,884.62[注]	-41,765.66

[注]其中：41,765.66 元未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2019 年度到期；

222,118.96 元未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2020 年度到期。

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,116,698.16	1,110,965.94			5,227,664.10

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	5,233,003.00	2,000,000.00
预付设备款		76,670.00
合 计	<u>5,233,003.00</u>	<u>2,076,670.00</u>

16. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,704,822.46	4,911,995.75
3 年以上	8,000.00	8,000.00
合 计	<u>7,712,822.46</u>	<u>4,919,995.75</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,869,805.60	7,591,670.15
1-2 年	319,856.00	799,640.00
2-3 年	415,465.13	389,221.00
3-5 年	330,421.00	
合 计	<u>4,935,547.73</u>	<u>8,780,531.15</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	3,644,037.49	7,598,005.00	9,286,778.34	1,955,264.15
其中：工资、奖金、津 贴和补贴	3,638,123.64	6,362,755.75	8,045,615.24	1,955,264.15
职工福利费		829,785.37	829,785.37	
医疗保险费	5,913.85	194,075.29	199,989.14	
工伤保险费		8,118.81	8,118.81	
生育保险费		18,242.78	18,242.78	
住房公积金		165,193.00	165,193.00	
工会经费		13,100.00	13,100.00	
职工教育经费		3,734.00	3,734.00	

其他短期薪酬		3,000.00	3,000.00	
二、离职后福利	22,626.19	262,198.47	284,824.66	
其中：基本养老保险费	21,864.49	238,032.48	259,896.97	
失业保险费	761.70	24,165.99	24,927.69	
合 计	<u>3,666,663.68</u>	<u>7,860,203.47</u>	<u>9,571,603.00</u>	<u>1,955,264.15</u>

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,109,269.11	1,029,937.10
城市维护建设税	78,243.18	72,095.60
企业所得税	1,947,474.87	1,280,240.24
代扣代缴个人所得税	245,040.09	733,221.69
教育费附加	33,532.79	30,898.11
地方教育附加	22,355.19	20,598.74
水利建设专项资金	10,381.08	7,143.22
印花税	3,114.33	1,500.08
合 计	<u>3,449,410.64</u>	<u>3,175,634.78</u>

20. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
预提合作研发费	500,000.00	

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

21. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
楼荣伟	6,819,117.00	6,819,117.00	6,819,117.00	6,819,117.00
吴殿美	5,558,824.00	5,558,824.00	5,558,824.00	5,558,824.00

石小英	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
杨全勇	4,235,294.00	4,235,294.00	4,235,294.00	4,235,294.00
张加庆	2,117,647.00	2,117,647.00	2,117,647.00	2,117,647.00
赵良梁	2,117,647.00	2,117,647.00	2,117,647.00	2,117,647.00
陈向东	1,609,412.00	1,609,412.00	1,609,412.00	1,609,412.00
陈旭初	778,235.00	778,235.00	778,235.00	778,235.00
俞金球	251,471.00	251,471.00	251,471.00	251,471.00
楼雄杰	132,353.00	132,353.00	132,353.00	132,353.00
杭州集智投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州士兰创业投资有限公司	1,498,235.00	1,498,235.00	1,498,235.00	1,498,235.00
浙江联德创业投资有限公司	1,381,765.00	1,381,765.00	1,381,765.00	1,381,765.00
合 计	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

(2) 公司自成立起历次股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况”。具体验资情况说明如下：

发生年度	变动方式	变动金额 (万元)	验资机构	验资报告	变动后金额 (万元)
2012 年	净资产折股		中汇会计师事务所有限公司	中汇会验[2012]0326 号	3,600.00
2011 年	资本公积转增	3,328	中汇会计师事务所有限公司	中汇会验[2011]2119 号	3,600.00
2011 年	货币出资	21.76	中汇会计师事务所有限公司	中汇会验[2011]0825 号	272.00
2011 年	货币出资	50.24	中汇会计师事务所有限公司	中汇会验[2011]0317 号	250.24
2008 年	货币出资	100.00	浙江瑞信会计师事务所	浙瑞验字(2008)第 134 号	200.00
2004 年	货币出资	100.00	杭州金汇联合会计师事务所	杭金会验字(2004)第 1151 号	100.00

(3) 上述股本变更均已办妥工商变更登记手续。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
股本溢价	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27	41,790,788.27

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

报告期内资本公积均未发生增减变动。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	11, 539, 083. 12	11, 539, 083. 12	8, 532, 321. 16	5, 099, 065. 62

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

报告期内盈余公积各期计提情况详见本财务报表附注七(一)24(2)之说明。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
上年年末余额	70, 616, 916. 80	53, 679, 161. 34	40, 891, 590. 52	17, 036, 685. 97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15, 411, 692. 50	30, 024, 517. 42	34, 220, 826. 36	32, 061, 005. 06
减：提取法定盈余公积		3, 006, 761. 96	3, 433, 255. 54	3, 206, 100. 51
应付股利	10, 080, 000. 00	10, 080, 000. 00	18, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
转入资本公积				
期末未分配利润	<u>75, 948, 609. 30</u>	<u>70, 616, 916. 80</u>	<u>53, 679, 161. 34</u>	<u>40, 891, 590. 52</u>

(2) 利润分配情况说明

2013年度

根据2013年2月4日召开的股东大会审议通过的2012年度利润分配决议，2013年公司分配现金股利500万元。

根据公司法和本公司章程规定，2013 年度按当期实现的净利润提取 10%法定盈余公积 3, 206, 100. 51 元。

2014 年度

根据2014年3月29日召开的股东大会审议通过的2013年度利润分配决议，2014年公司分配现金股利1, 800万元。

根据公司法和本公司章程规定，2014年度按当期母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积 3, 433, 255. 54元。

2015年度

根据2015年2月12日召开的股东大会审议通过的2014年度利润分配决议，2015年公司分配现

金股利1,008万元。

根据公司法和本公司章程规定,2015年度按当期母公司实现的净利润提取10%法定盈余公积3,006,761.96元。

2016年1-6月

根据2016年2月5日召开的股东大会审议通过的2015年度利润分配决议,2016年公司分配现金股利1,008万元。

(3) 期末未分配利润说明

根据2014年3月8日公司第一届董事会第八次会议决议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》,对于公司首次公开发行股票前实现的滚存未分配利润,拟由首次公开发行股票后的新老股东按照持股比例共同享有。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
1) 营业收入				
主营业务收入	48,501,724.26	90,917,914.89	91,992,206.52	86,972,293.73
其他业务收入	3,888,727.71	6,978,517.37	6,212,203.97	3,783,278.51
合 计	<u>52,390,451.97</u>	<u>97,896,432.26</u>	<u>98,204,410.49</u>	<u>90,755,572.24</u>
2) 营业成本				
主营业务成本	21,218,853.61	38,060,948.23	38,644,897.62	36,473,223.71
其他业务成本	2,134,971.81	4,032,848.15	3,451,626.84	1,794,356.88
合 计	<u>23,353,825.42</u>	<u>42,093,796.38</u>	<u>42,096,524.46</u>	<u>38,267,580.59</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
全自动平衡机	47,747,878.09	20,912,353.54	89,481,664.22	37,317,500.51
测试机	753,846.17	306,500.07	1,436,250.67	743,447.72
小 计	<u>48,501,724.26</u>	<u>21,218,853.61</u>	<u>90,917,914.89</u>	<u>38,060,948.23</u>

(续)

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
全自动平衡机	91,042,929.66	38,158,326.65	86,444,088.60	36,220,249.00
测试机	949,276.86	486,570.97	528,205.13	252,974.71
小 计	<u>91,992,206.52</u>	<u>38,644,897.62</u>	<u>86,972,293.73</u>	<u>36,473,223.71</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	27,453,604.63	11,868,971.85	49,035,795.23	21,230,313.67
华南地区	18,721,880.32	8,264,237.97	30,065,811.95	12,623,214.44
其他地区	2,326,239.31	1,085,643.79	11,816,307.71	4,207,420.12
小 计	<u>48,501,724.26</u>	<u>21,218,853.61</u>	<u>90,917,914.89</u>	<u>38,060,948.23</u>

(续)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	53,978,360.29	23,099,588.86	50,901,353.42	21,739,537.73
华南地区	33,924,786.38	14,109,732.15	32,491,453.10	13,413,481.19
其他地区	4,089,059.85	1,435,576.61	3,579,487.21	1,320,204.79
小 计	<u>91,992,206.52</u>	<u>38,644,897.62</u>	<u>86,972,293.73</u>	<u>36,473,223.71</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营
		业收入的比例 (%)
1. 万宝至马达(东莞)有限公司、万宝至马达(江西)有限公司、万宝至马达(江苏)有限公司、东莞道滘万宝至马达有限公司[注]	3,481,793.15	6.65
2. 深圳市华冠五金模具有限公司	1,995,726.49	3.81
3. 博世汽车部件(长沙)有限公司、博世电动工具(中国)有限公司、博世汽车部件(长春)有限公司[注]	1,882,453.62	3.59
4. 深圳市盛澳五金电子工贸有限公司	1,837,606.85	3.51

5. 广东肇庆爱龙威机电有限公司、常熟礼恩派汽车动力有限公司[注]	1,788,119.64	3.41
小 计	<u>10,985,699.75</u>	<u>20.97</u>

2)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 博世汽车部件(长沙)有限公司、博世电动工具(中国)有限公司和泰祥汽车配件(深圳)有限公司[注]	9,415,735.00	9.62
2. 万宝至马达(东莞)有限公司、万宝至马达(江西)有限公司、万宝至马达(江苏)有限公司和东莞道滔万宝至马达有限公司[注]	6,333,331.56	6.47
3. 友贸电机(深圳)有限公司	2,714,316.21	2.77
4. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	2,620,076.77	2.68
5. 浙江东方集团轻工业品进出口公司	2,510,991.74	2.56
小 计	<u>23,594,451.28</u>	<u>24.10</u>

3)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 万宝至马达(东莞)有限公司、万宝至马达(江西)有限公司和万宝至马达(江苏)有限公司[注]	7,656,700.74	7.80
2. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	3,723,716.12	3.79
3. 博世汽车部件(长沙)有限公司和博世电动工具(中国)有限公司[注]	2,349,031.60	2.39
4. 苏州工业园区星德胜电机有限公司	2,158,838.38	2.20
5. 厦门欣众达科技有限公司	1,935,145.24	1.97
小 计	<u>17,823,432.08</u>	<u>18.15</u>

4)2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 深圳市力辉电机有限公司	3,448,504.32	3.80
2. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	2,597,752.91	2.86
3. 浙江露通机电有限公司	2,522,307.72	2.78
4. 万宝至马达(东莞)有限公司	1,855,042.68	2.04

5. 宁波富佳实业有限公司	1,564,102.56	1.73
小 计	<u>11,987,710.19</u>	<u>13.21</u>

[注]该等公司为同一实际控制人控制，因此合并披露。

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	322,632.26	710,797.82	617,877.60	547,352.50
教育费附加	138,270.96	304,627.63	264,804.67	234,579.64
地方教育附加	92,180.64	203,085.08	176,536.47	156,386.44
水利建设专项资金	42,082.08	97,896.43	55,068.08	90,755.57
合 计	<u>595,165.94</u>	<u>1,316,406.96</u>	<u>1,114,286.82</u>	<u>1,029,074.15</u>

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售人员薪酬	1,295,469.67	2,470,280.28	2,228,224.50	2,116,640.70
差旅费	584,432.81	1,466,496.84	1,027,460.65	909,011.75
业务招待费	800,412.71	1,362,960.30	1,352,293.64	851,724.05
广告、宣传费	360,325.27	465,766.09	558,949.78	801,613.13
会议费		280,767.29	744,935.70	740,469.00
车辆使用费	328,537.63	690,104.14	688,600.52	640,390.57
运杂费	173,220.04	370,994.03	446,888.86	483,493.09
材料维护费	238,562.56	540,207.91	310,612.09	341,562.16
折 旧	164,329.17	347,089.73	372,215.14	314,119.56
其 他	510,172.40	1,216,595.89	1,121,174.90	882,194.37
合 计	<u>4,455,462.26</u>	<u>9,211,262.50</u>	<u>8,851,355.78</u>	<u>8,081,218.38</u>

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费用	4,441,076.58	9,879,390.06	9,854,821.17	9,433,543.67
管理人员薪酬	1,841,277.86	3,382,939.63	2,721,880.84	2,045,018.51
办公及差旅费	689,784.21	1,021,792.30	1,226,601.72	1,228,792.57

业务招待费	373,843.22	826,861.35	552,515.18	964,992.11
折旧摊销费	561,970.05	1,352,754.38	1,442,730.980	908,521.41
中介机构费用	299,556.60	498,818.12	697,537.72	517,979.23
其 他	311,207.91	628,275.20	1,379,374.98	731,476.86
合 计	<u>8,518,716.43</u>	<u>17,590,831.04</u>	<u>17,875,462.59</u>	<u>15,830,324.36</u>

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出				
减：利息收入	364,748.92	1,331,653.60	1,397,933.25	1,634,632.24
手续费支出	3,506.50	8,070.55	10,373.18	5,532.43
合 计	<u>-361,242.42</u>	<u>-1,323,583.05</u>	<u>-1,387,560.07</u>	<u>-1,629,099.81</u>

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,110,965.94	1,618,828.09	789,558.22	157,657.69

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
理财产品投资收益	85,150.68	604,906.11	430,181.89	151,753.42

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		3,902.44		
其中：固定资产处置利得		3,902.44		
政府补助	3,230,802.83	6,969,387.01	8,741,940.02	7,339,501.11
其中：软件产品增值税退税	2,390,802.83	6,914,062.01	7,007,115.02	7,168,668.46
其他奖励性补助	840,000.00	55,325.00	1,734,825.00	170,832.65

其 他	36,054.81	119,532.41	87,548.91	32,691.49
合 计	<u>3,266,857.64</u>	<u>7,092,821.86</u>	<u>8,829,488.93</u>	<u>7,372,192.60</u>

(2)政府补助说明(其他奖励性补助)

1)2016 年 1-6 月

项 目	金额	与资产/收益相关	说明
企业发展专项补助	790,000.00	与收益相关	杭州市西湖区发展改革和经济局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2015 年度现代服务业发展引导资金及工业和信息化发展专项资金项目（第一批）的通知》（西发改[2016]55 号）
杭州市商标名牌资助资金	50,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市市场监督管理局、杭州市质量技术监督局《关于下达 2014 年度杭州市商标名牌资助资金的通知》（杭财行[2015]69 号）
合 计	<u>840,000.00</u>		

2)2015 年度

项 目	金额	与资产/收益相关	说明
稳定就业社会保险补贴	23,325.00	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市人事局、杭州市财政局《关于延长扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》（杭劳社就[2009]331 号）
安全生产标准化奖励	20,000.00	与收益相关	杭州市西湖区安全生产监督管理局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区第三批国三级（市级）安全生产标准化达标企业财政奖励资金的通知》（西安监[2015]17 号）
专利资助款	8,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科技厅关于印发《浙江省专利专项资金管理办法》的通知（浙财教字〔2006〕154 号）
专利资助款	4,000.00	与收益相关	杭州市知识产权局《关于发放 2012 授权发明专利省级资助资金的公告》
专利资助款	4,000.00	与收益相关	杭州市西湖区科学技术局、杭州市西湖区财政局《关于发放 2013 年授权发明专利省级资助资金的通知》
合 计	<u>55,325.00</u>		

3)2014 年度

项 目	金额	与资产/收益相关	说明
首发申报奖励款	500,000.00	与收益相关	杭州市人民政府《关于进一步推动企业利用资本市场加快发展的实施意见》（杭政[2014]39 号）

杭州市重点产业发展资金	480,000.00	与收益相关	杭州市人民政府办公厅转发市经信委市财政局《关于杭州市重点产业（工业和信息化专项）发展资金管理办法（试行）的通知》（杭政办函[2011]201号）
科技经费资助款	300,000.00	与收益相关	杭州市西湖区财政局、杭州市西湖区发展改革和经济局、杭州市西湖区文化创意产业办公室《关于下达西湖区 2013 年年度政策扶持项目（第四批）发展资金的通知》（西财[2014]131号）
网上技术市场成果转化项目补助	300,000.00	与收益相关	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2014 年科技经费资助计划（第一批）的通知》（西科（2014）18 号）
企业高新技术研发中心结转项目补助	100,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2013 年杭州市网上技术市场成果转化项目补助经费的通知》（杭科计（2013）222 号、杭财教会（2013）78 号）
科技经费资助款	30,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2013 年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费的通知》（杭科计（2013）216 号、杭财教会（2013）71 号）
稳定就业社会保险补贴	12,825.00	与收益相关	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局《关于下达西湖区 2014 年科技经费资助计划（第三批）的通知》（西科[2014]33 号）
专利资助款	12,000.00	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市人事局、杭州市财政局《关于延长扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》（杭劳社就[2009]331 号）
合 计	<u>1,734,825.00</u>		《杭州市人民政府办公厅转发市科技局财政局关于杭州市专利专项资金管理办法的通知》（杭政办函[2009]287 号）

4)2013 年度

项 目	金额	与资产/收益相关	说明
企业高新技术研发中心结转项目补助	100,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2012 年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费的通知》（杭科计[2012]203 号、杭财教[2012]1085 号）
稳定就业社会保险补贴	30,832.65	与收益相关	杭州市劳动和社会保障局、杭州市人事局、杭州市财政局《关于延长扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》（杭劳社就[2009]331 号）
科技进步奖奖励	30,000.00	与收益相关	杭州市西湖区人民政府《关于表彰 2010-2011 年度西湖区科技进步奖、科技创新特别贡献奖和优秀科技工作者的通报》（西政发[2012]106 号）
经济发展先进企业奖励	10,000.00	与收益相关	中共杭州市西湖区古荡街道工作委员会《关于表彰 2012 年度经济发展先进企业的决定》（西古工委[2013]11 号）
合 计	<u>170,832.65</u>		

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		29,264.50	6,842.59	
其中：固定资产处置损失		29,264.50	6,842.59	
捐赠支出		5,000.00	50,000.00	25,000.00
其 他		3,932.15		38,425.68
合 计		<u>38,196.65</u>	<u>56,842.59</u>	<u>63,425.68</u>

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	2,808,476.62	5,244,751.20	3,962,085.23	4,442,141.72
递延所得税调整	-150,602.40	-220,846.96	-115,300.67	-23,809.56
合 计	<u>2,657,874.22</u>	<u>5,023,904.24</u>	<u>3,846,784.56</u>	<u>4,418,332.16</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	18,069,566.72	35,048,421.66	38,067,610.92	36,479,337.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,710,435.01	5,257,263.25	4,758,451.37	4,559,917.15
子公司适用不同税率的影响	-34,464.16	-4,310.22	-13,966.13	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,774.49	315,639.97	253,533.38	198,759.37
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	86,160.40	395.73	13,546.61	
上期计提奖金期后发放的影响			-505,268.13	84,066.38
研发费加计扣除的影响	-245,031.52	-545,084.49	-600,831.76	-424,410.74
递延所得税资产未来适用税率变动影响			-58,680.78	
所得税费用	2,657,874.22	5,023,904.24	3,846,784.56	4,418,332.16

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到政府补助	840,000.00	55,325.00	1,734,825.00	170,832.65
银行利息收入	108,079.06	1,442,813.70	1,494,875.93	1,898,228.04

收回职工零星借款及备用金				1,801,376.40
收回保证金			245,000.00	
其 他	36,054.81	730,198.12	87,548.91	34,296.49
合 计	<u>984,133.87</u>	<u>2,228,336.82</u>	<u>3,562,249.84</u>	<u>3,904,733.58</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
付现费用	5,794,405.74	12,996,023.69	12,656,300.87	11,622,372.75
支付职工零星借款及备用金				900,000.00
支付保证金	72,100.00		39,000.00	245,000.00
其 他		3,932.15	50,000.00	63,425.68
合 计	<u>5,866,505.74</u>	<u>12,999,955.84</u>	<u>12,745,300.87</u>	<u>12,830,798.43</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工程项目建设保证金		200,000.00		

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工程项目建设保证金			1,230,385.25	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付上市相关费用	200,000.00	400,000.00	1,800,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	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	15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
加：资产减值准备	1,110,965.94	1,618,828.09	789,558.22	157,657.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,843.54	1,801,502.38	1,749,109.98	1,240,423.69
无形资产摊销	104,833.02	181,742.61	115,424.33	5,901.50
长期待摊费用摊销	20,000.00	36,000.00	167,136.00	152,136.00
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)		25,362.06	6,842.59	
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)				
投资损失(收益以“－”号填列)	-85,150.68	-604,906.11	-430,181.89	-151,753.42
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-150,602.40	-220,846.96	-115,300.67	-23,809.56
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)	-1,678,024.75	7,949,088.48	-669,769.39	-8,683,716.62
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,411,545.30	-11,258,325.99	6,132,553.62	-5,580,669.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,800,939.37	-2,330,619.51	249,329.57	11,529,019.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额	9,325,072.50	27,222,342.47	42,215,528.72	30,706,194.27
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	66,560,438.69	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48
减：现金的期初余额	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48	49,974,978.08
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	-11,673,541.85	-2,789,654.37	6,207,511.43	24,841,145.40

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	66,560,438.69	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48
其中：库存现金	56,498.51	2,796.75	8,762.28	6,179.11
可随时用于支付的银行存款	66,503,940.18	78,231,183.79	81,014,872.63	74,809,944.37
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
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	66,560,438.69	78,233,980.54	81,023,634.91	74,816,123.48

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 6 月 30 日，本期系指 2016 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	42,717,171.57	100.00	4,823,560.07	11.29	40,305,079.84	100.00	3,819,544.07	9.48
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>42,717,171.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,823,560.07</u>	<u>11.29</u>	<u>40,305,079.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,819,544.07</u>	<u>9.48</u>

[注] 应收账款种类的说明

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	28,955,419.28	67.78	1,447,770.96	27,354,420.95	67.87	1,367,721.05
1-2 年	5,545,773.97	12.98	554,577.40	6,680,100.16	16.57	668,010.02
2-3 年	5,131,898.49	12.02	1,026,379.70	4,564,137.90	11.32	912,827.58
3-5 年	2,578,495.64	6.04	1,289,247.82	1,670,870.83	4.15	835,435.42
5 年以上	505,584.19	1.18	505,584.19	35,550.00	0.09	35,550.00
小计	<u>42,717,171.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,823,560.07</u>	<u>40,305,079.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,819,544.07</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1.	万宝至马达(东莞)有限公司	非关联方	1,746,000.00	1 年以内	4.09
2.	东莞市力辉马达有限公司	非关联方	1,291,000.00	[注 1]	3.02
3.	深圳东明机电股份有限公司	非关联方	1,155,500.00	[注 2]	2.71
4.	东莞市联峰电机有限公司	非关联方	1,026,166.00	[注 3]	2.40
5.	广东肇庆爱龙威机电有限公司	非关联方	926,780.00	1 年以内	2.17
	小 计		<u>6,145,446.00</u>		<u>14.39</u>

[注1]其中：1年以内：1,054,400.00元，1-2年：236,600.00元。

[注2]其中：1年以内：94,790.00元，1-2年：936,420.00元，2-3年：124,290.00元。

[注3]其中：1年以内：92,996.00元，1-2年：62,426.00元，2-3年：870,744.00元。

(5) 期末无应收关联方账款情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	2,674,894.80	100.00	221,065.50	8.26	2,135,896.06	100.00	194,115.56	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>2,674,894.80</u>	<u>100.00</u>	<u>221,065.50</u>	<u>8.26</u>	<u>2,135,896.06</u>	<u>100.00</u>	<u>194,115.56</u>	<u>9.09</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单项金额重大指金额50万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	928,479.72	34.71	46,423.99	389,480.98	18.24	19,474.05
1-2年	1,746,415.08	65.29	174,641.51	1,746,415.08	81.76	174,641.51
小 计	<u>2,674,894.80</u>	<u>100.00</u>	<u>221,065.50</u>	<u>2,135,896.06</u>	<u>100.00</u>	<u>194,115.56</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末大额其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
1. 中介机构上市费用	非关联方	2,292,452.80	[注]	85.70
2. 荣发全(职工备用金)	非关联方	50,000.00	1年以内	1.87
3. 杨继良(职工备用金)	非关联方	50,000.00	1年以内	1.87
4. 王哲成(职工备用金)	非关联方	50,000.00	1年以内	1.87
5. 安徽省招标集团股份有限公司	非关联方	41,600.00	1年以内	1.56
小 计		<u>2,484,052.80</u>		

[注]1年以内：566,037.72元；1-2年：1,726,415.08元。

(5) 期末无应收关联方款项。

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
按成本法核算的长期股权投资						
其中：对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州新集智机电有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
杭州新集智机电有限公司	100.00	100.00				

(3) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入				
其中：主营业务收入	48,501,724.26	90,917,914.89	91,992,206.52	86,972,293.73
其他业务收入	3,888,727.71	6,978,517.37	6,212,203.97	3,783,278.51
合 计	<u>52,390,451.97</u>	<u>97,896,432.26</u>	<u>98,204,410.49</u>	<u>90,755,572.24</u>
营业成本				
其中：主营业务成本	21,218,853.61	38,060,948.23	38,644,897.62	36,473,223.71
其他业务成本	2,134,971.81	4,032,848.15	3,451,626.84	1,794,356.88
合 计	<u>23,353,825.42</u>	<u>42,093,796.38</u>	<u>42,096,524.46</u>	<u>38,267,580.59</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
全自动平衡机	47,747,878.09	20,912,353.54	89,481,664.22	37,317,500.51
测试机	753,846.17	306,500.07	1,436,250.67	743,447.72
小 计	<u>48,501,724.26</u>	<u>21,218,853.61</u>	<u>90,917,914.89</u>	<u>38,060,948.23</u>

(续)

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
全自动平衡机	91,042,929.66	38,158,326.65	86,444,088.60	36,220,249.00
测试机	949,276.86	486,570.97	528,205.13	252,974.71
小 计	<u>91,992,206.52</u>	<u>38,644,897.62</u>	<u>86,972,293.73</u>	<u>36,473,223.71</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	27,453,604.63	11,868,971.85	49,035,795.23	21,230,313.67
华南地区	18,721,880.32	8,264,237.97	30,065,811.95	12,623,214.44
其他地区	2,326,239.31	1,085,643.79	11,816,307.71	4,207,420.12
小 计	<u>48,501,724.26</u>	<u>21,218,853.61</u>	<u>90,917,914.89</u>	<u>38,060,948.23</u>

(续)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
华东地区	53,978,360.29	23,099,588.86	50,901,353.42	21,739,537.73
华南地区	33,924,786.38	14,109,732.15	32,491,453.10	13,413,481.19
其他地区	4,089,059.85	1,435,576.61	3,579,487.21	1,320,204.79
小 计	<u>91,992,206.52</u>	<u>38,644,897.62</u>	<u>86,972,293.73</u>	<u>36,473,223.71</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 万宝至马达(东莞)有限公司、万宝至马达(江西)有限公司、万宝至马达	3,481,793.15	6.65

(江苏)有限公司、东莞道滘万宝至 马达有限公司[注]		
2. 深圳市华冠五金模具有限公司	1,995,726.49	3.81
博世汽车部件(长沙)有限公司、博		
3. 世电动工具(中国)有限公司、博世	1,882,453.62	3.59
汽车部件(长春)有限公司[注]		
4. 深圳市盛澳五金电子工贸有限公司	1,837,606.85	3.51
广东肇庆爱龙威机电有限公司、常熟		
5. 礼恩派汽车动力有限公司[注]	1,788,119.64	3.41
小 计	<u>10,985,699.75</u>	<u>20.97</u>

2)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营 业收入的比例 (%)
博世汽车部件(长沙)有限公司、博世		
1. 电动工具(中国)有限公司和泰祥汽车	9,415,735.00	9.62
配件(深圳)有限公司[注]		
万宝至马达(东莞)有限公司、万宝		
2. 至马达(江西)有限公司、万宝至马	6,333,331.56	6.47
达(江苏)有限公司和东莞道滘万宝		
至马达有限公司[注]		
3. 友贸电机(深圳)有限公司	2,714,316.21	2.77
4. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	2,620,076.77	2.68
5. 浙江东方集团轻工业品进出口公司	2,510,991.74	2.56
小 计	<u>23,594,451.28</u>	<u>24.10</u>

3)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营 业收入的比例 (%)
万宝至马达(东莞)有限公司、万宝		
1. 至马达(江西)有限公司和万宝至马	7,656,700.74	7.80
达(江苏)有限公司[注]		
2. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	3,723,716.12	3.79
博世汽车部件(长沙)有限公司和博世		
3. 电动工具(中国)有限公司[注]	2,349,031.60	2.39
4. 苏州工业园区星德胜电机有限公司	2,158,838.38	2.20
5. 厦门欣众达科技有限公司	1,935,145.24	1.97
小 计	<u>17,823,432.08</u>	<u>18.15</u>

4)2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1. 深圳市力辉电机有限公司	3,448,504.32	3.80
2. 佛山市顺德区凯恒电机有限公司	2,597,752.91	2.86
3. 浙江露通机电有限公司	2,522,307.72	2.78
4. 万宝至马达(东莞)有限公司	1,855,042.68	2.04
5. 宁波富佳实业有限公司	1,564,102.56	1.73
小 计	<u>11,987,710.19</u>	<u>13.21</u>

[注]该等公司为同一实际控制人控制，因此合并披露。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
理财产品投资收益	85,150.68	374,354.19	323,461.07	151,753.42

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2016年1-6月	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	15,756,334.12	30,067,619.61	34,332,555.39	32,061,005.06
加: 资产减值准备	1,030,965.94	1,577,308.82	728,038.96	157,657.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	803,843.54	1,801,502.38	1,749,109.98	1,240,423.69
无形资产摊销	53,436.00	78,947.57	29,762.63	5,901.50
长期待摊费用摊销	20,000.00	36,000.00	167,136.00	152,136.00
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)		25,362.06	6,842.59	
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)				
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,150.68	-374,354.19	-323,461.07	-151,753.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-150,602.40	-220,846.96	-115,300.67	-23,809.56

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)	-1,678,024.75	7,949,088.48	-669,769.39	-8,683,716.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,232,283.67	-11,258,325.99	6,144,297.18	-5,580,669.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,993,639.64	-2,372,226.36	247,081.71	11,529,019.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额	9,524,878.46	27,310,075.42	42,296,293.31	30,706,194.27
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	61,144,869.22	61,981,269.00	66,299,398.34	74,816,123.48
减: 现金的期初余额	61,981,269.00	66,299,398.34	74,816,123.48	49,974,978.08
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	-836,399.78	-4,318,129.34	-8,516,725.14	24,841,145.40

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

名 称	关联关系
楼荣伟	实际控制人

[注]楼荣伟直接持有本公司 18.9420%的股份，同时通过杭州集智投资有限公司控制本公司 13.8888%的股份，共控制本公司 32.8308%的股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
杭州新集智机电有限公司	子公司	有限责任公司	杭州市	楼荣伟	机电设备制造等

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
杭州新集智机电有限公司	5,000 万元	100.00	100.00	91330110088890641E

(二) 关键管理人员薪酬

报告期间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
报酬总额(万元)	145.12	293.70	306.29	299.30

十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 2014 年 12 月 30 日，公司与杭州迪威科技有限公司签订房屋租赁合同。杭州迪威科技有限公司将位于杭州市西湖区三墩西园三路 10 号的面积为 1,108 平方米的厂房(西厂房)出租给本公司用作厂房使用，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，年租金为 398,880.00 元。截至 2016 年 06 月 30 日，公司已支付第一年及第二年租金 797,760.00 元，本合同项下还有 398,880.00 元租金尚需在未来 1 年内支付。

2. 2015 年 11 月 30 日，公司与杭州迪威科技有限公司签订房屋租赁合同。杭州迪威科技有限公司将位于杭州市西湖区三墩西园三路 10 号的面积为 1,108 平方米的厂房(东厂房)出租给本公司用作厂房使用，租赁期限自 2015 年 12 月 1 日起至 2018 年 11 月 30 日止，年租金为 398,880.00 元。截至 2016 年 06 月 30 日，公司已支付第一年租金 398,880.00 元，本合同项下还有 797,760.00 元租金尚需在未来 2 年内支付。

3. 经杭州市余杭区发展和改革局备案批准，杭州新集智机电有限公司拟在良渚街道七贤桥村余政工出(2014)001 号地块建设厂房及辅助用房(用于“集智生产基地建设项目”及“集智研发中心建设项目”)，项目用地面积 6,632 平方米，厂房建筑面积约 16,186 平方米，项目总投资 15,505.38 万元。杭州新集智机电有限公司已于 2014 年 9 月 12 日取得该地块的《国有土地使用证》。截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已累计发生工程支出 38,205,794.27 元，购置土地款 5,139,700.00 元。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2014 年 3 月 8 日公司第一届董事会第八次会议决议, 本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入“集智生产基地建设项目”、“集智研发中心建设项目”、“集智市场营销及服务网络建设项目”和“其他与主营业务相关的营运资金”。若实际募集资金少于募集资金投资项目所需资金, 不足部分由公司自筹解决。

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.58	20.48	26.86	29.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	20.05	25.36	29.30

(2) 计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
非经常性损益净额	2	817,024.67	632,892.61	1,914,999.06	249,942.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,594,667.83	29,391,624.81	32,305,827.30	31,811,062.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	159,946,788.19	140,002,270.77	123,781,444.41	96,720,439.35
报告期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	5				

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6				
报告期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	7	10,080,000.00	10,080,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	4	10	9	10
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9				
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	160,932,634.44	146,614,529.48	127,391,857.59	108,584,275.21
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.58%	20.48%	26.86%	29.53%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.07%	20.05%	25.36%	29.30%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016年 1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016年 1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.83	0.95	0.89	0.43	0.83	0.95	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41	0.82	0.90	0.88	0.41	0.82	0.90	0.88

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年 1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	15,411,692.50	30,024,517.42	34,220,826.36	32,061,005.06
非经常性损益净额	2	817,024.67	632,892.61	1,914,999.06	249,942.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,594,667.83	29,391,624.81	32,305,827.30	31,811,062.88
期初股份总数	4	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6				

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7				
报告期因回购等减少股份数	8				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9				
报告期缩股数	10				
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.43	0.83	0.95	0.89
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.41	0.82	0.90	0.88

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016年1-6月较2015年度财务报表项目的异常情况及原因说明

合并资产负债表项目

科目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	波动幅度	原因说明
应收票据	2,699,744.00	1,491,093.81	81.06%	主要系本期采用票据结算货款客户比例较上期增加所致。
其他非流动资产	5,233,003.00	2,076,670.00	151.99%	主要系预付集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目工程款增加所致。
应付账款	7,712,822.46	4,919,995.75	56.76%	主要系原材料采购规模有所增加所致。
预收款项	4,935,547.73	8,780,531.15	-43.79%	主要系预收款比例较高的销售合同占比较上期下降所致。
应付职工薪酬	1,955,264.15	3,666,663.68	-46.67%	主要系上年末余额包含上年全年年终奖，而本期末余额仅包含本期预估年终奖所致。

2. 2015年度较2014年度财务报表项目的异常情况及原因说明

合并资产负债表项目

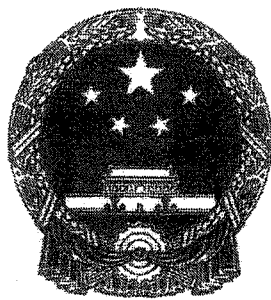
科目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	波动幅度	原因说明
应收账款账面余额	40,305,079.84	28,364,635.57	42.10%	主要系受宏观经济影响下游客户回款减缓所致。
在建工程	25,669,308.41	1,081,634.41	2273.20%	公司募投项目持续投入所致。
其他非流动资产	2,076,670.00	8,000,000.00	-74.04%	主要系 2015 年年末其他非流动资产中预付集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目工程款按照施工进度转入在建工程所致。
预收款项	8,780,531.15	14,977,864.15	-41.38%	主要系 2015 年年末预收比例较高的订单较 2014 年年末下降以及发货待调试设备减少所致。
应付账款	4,919,995.75	2,882,527.07	70.68%	主要系本期部分供应商采购周期调整后，货款结算周期延长所致。
应交税费	3,175,634.78	1,376,685.15	130.67%	主要系本期适用的所得税优惠税率变动导致应交企业所得税增加及原材料采购总额下降导致可抵扣的进项税额减少所致。

3. 2014年度较2013年度财务报表项目的异常情况及原因说明

合并资产负债表项目

科目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	波动幅度	原因说明
应收票据	1,944,000.00	10,467,910.50	-81.43%	主要原因公司加强了应收票据的管理,增加用于支付贷款的背书转让票据所致。
无形资产账面原值	5,282,405.13	15,726.50	334.89 倍	主要系子公司杭州新集智机电有限公司购买集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目用地所致。
其他非流动资产	8,000,000.00			主要系预付集智生产基地建设项目、集智研发中心建设项目工程款增加。
预收款项	14,977,864.15	10,908,400.50	37.31%	主要系本期预付比例较高的客户采购订单增加所致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

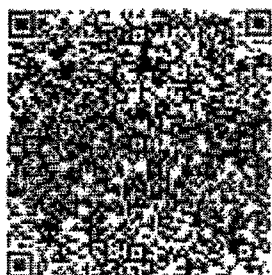
主要经营场 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

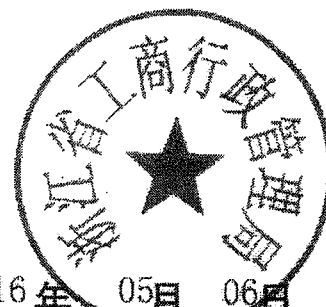
合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(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)



仅供中汇今年[2016]3806号报告书使用

登记机关



2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

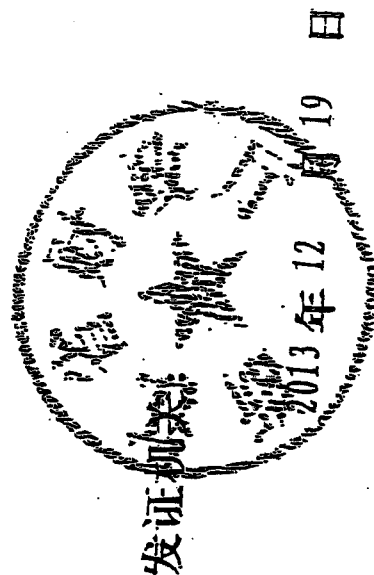
3-2-1-78

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn>

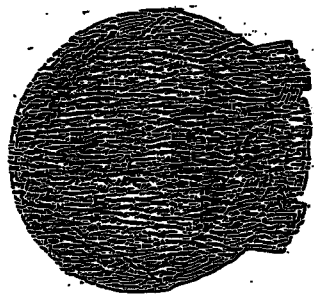
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

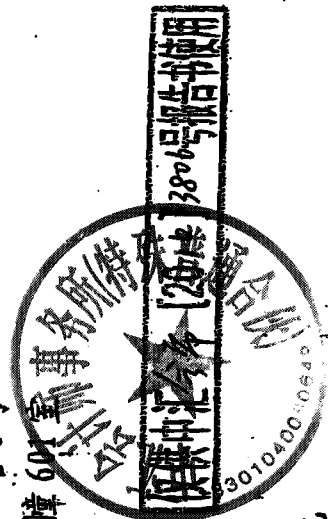
会计师事务所编号: 33000014

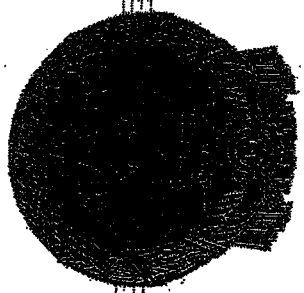
人民币1000万元

浙财会〔2013〕54号

2013年12月4日

批准设立日期:





证书序号: 000432

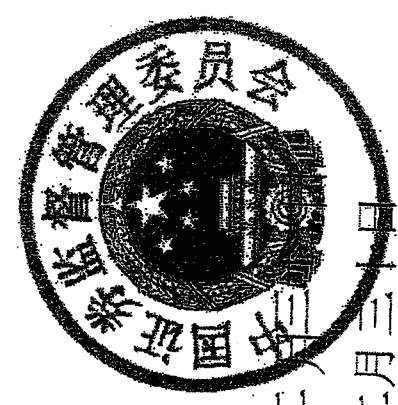
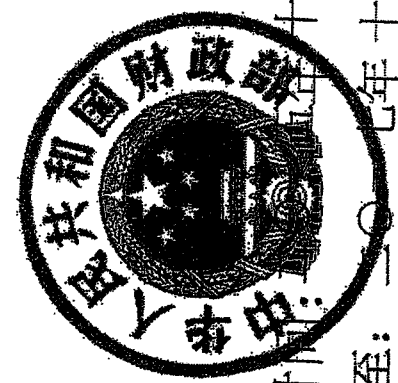
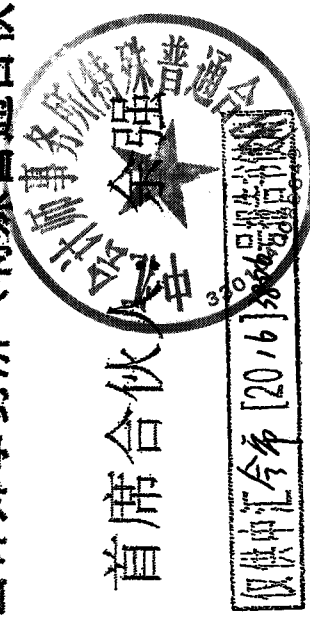
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

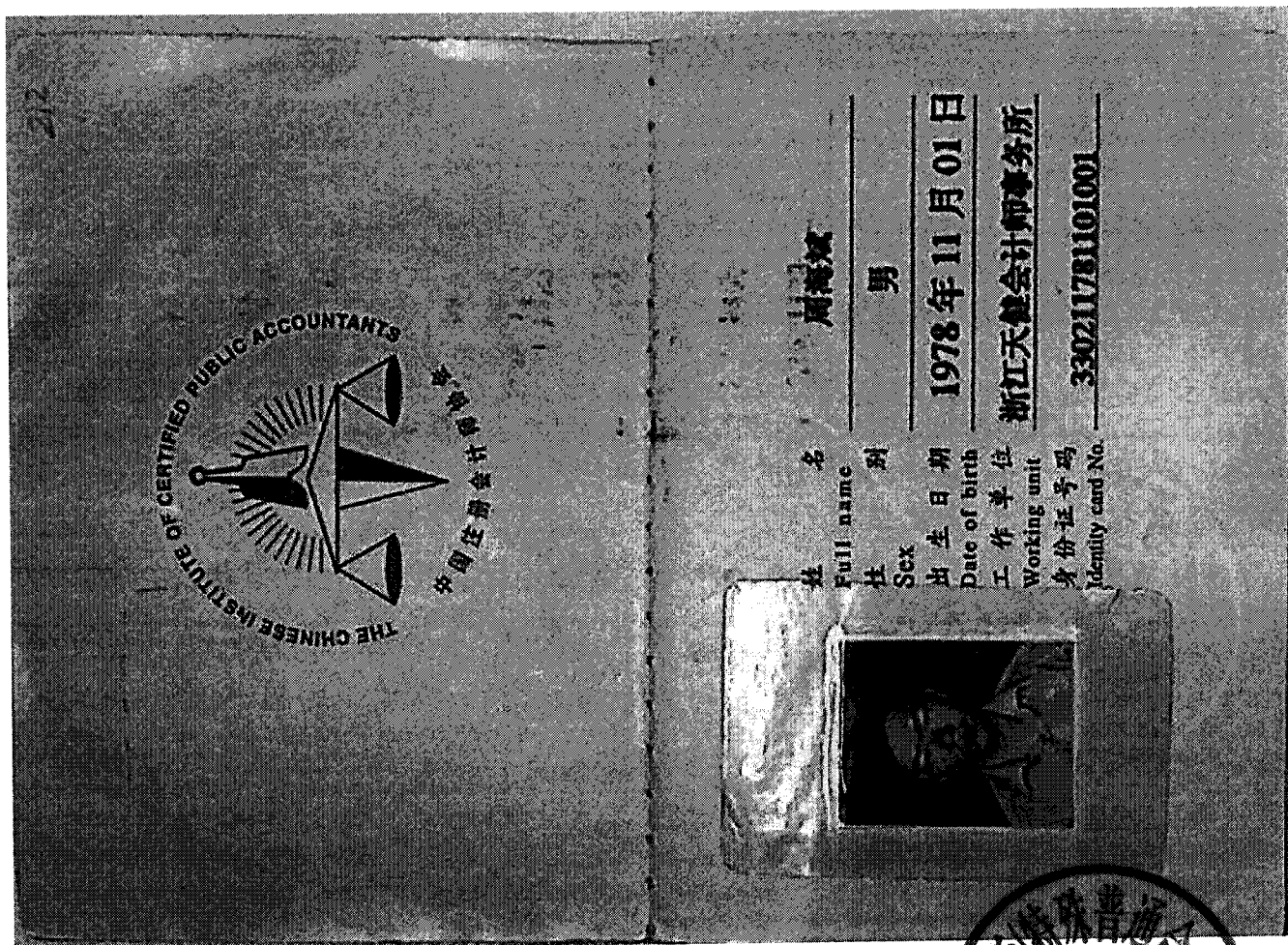
首席合伙人



证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日



仅供中汇会审[2016]3806 号报告使用



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

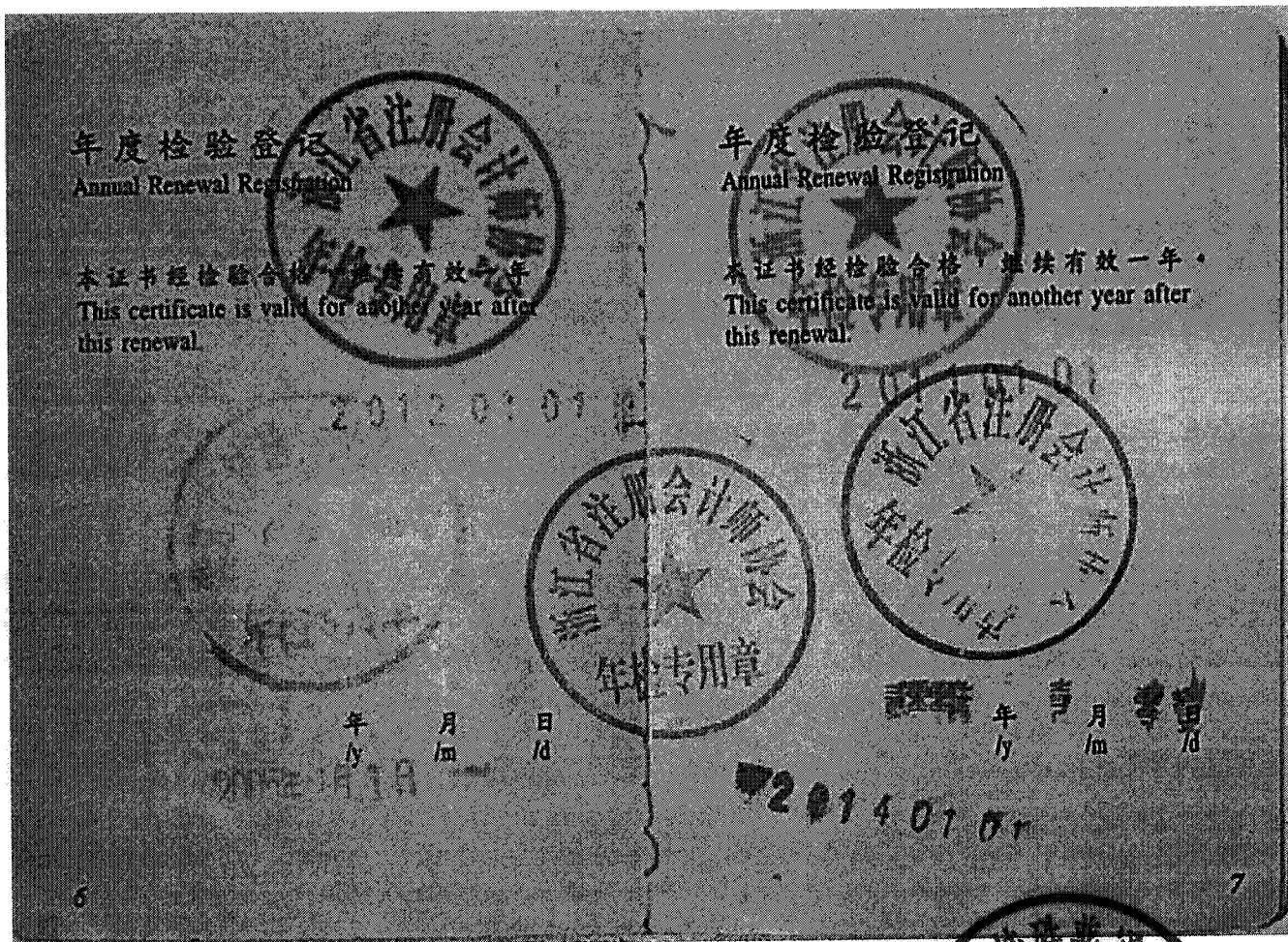


证书编号: 330000011989
No. of Certificate

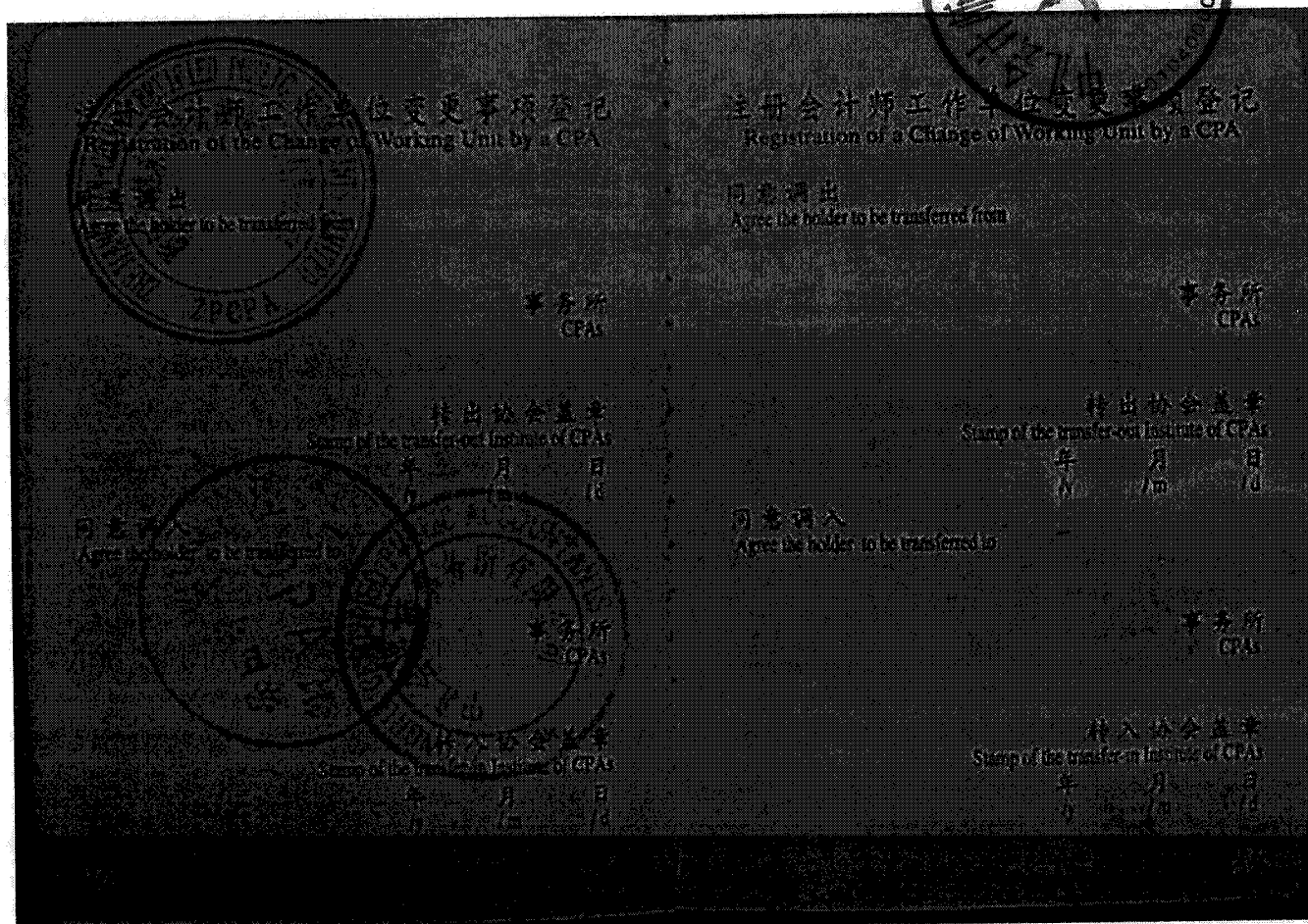
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



仅供中汇会审[2016]3806 号报告使用



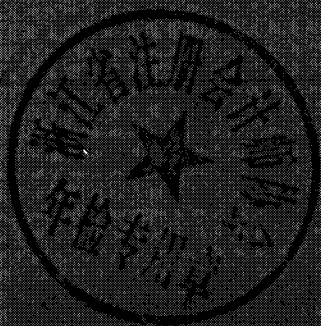


仅供中汇会审[2016]3806 号报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



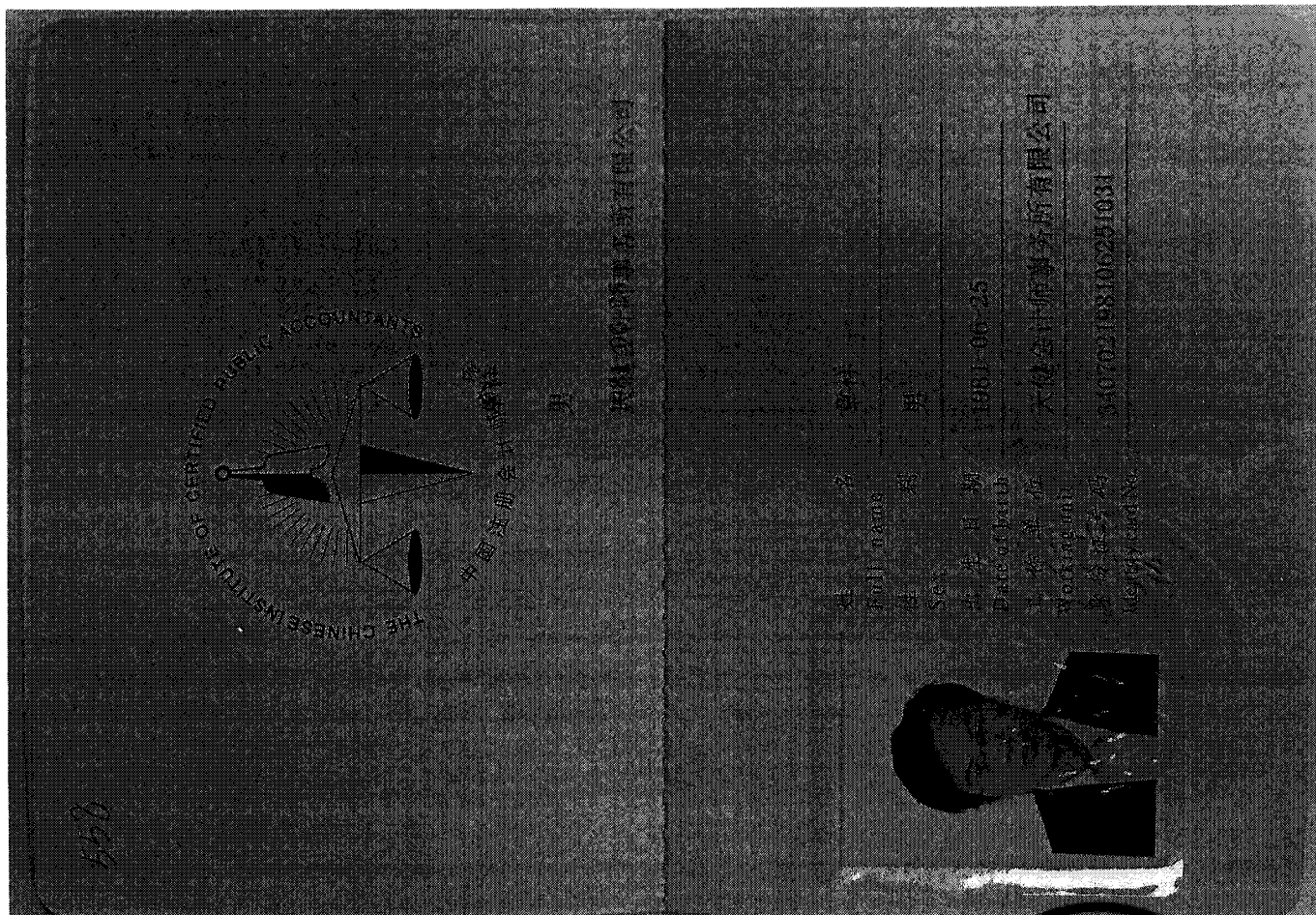
2016.01.01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

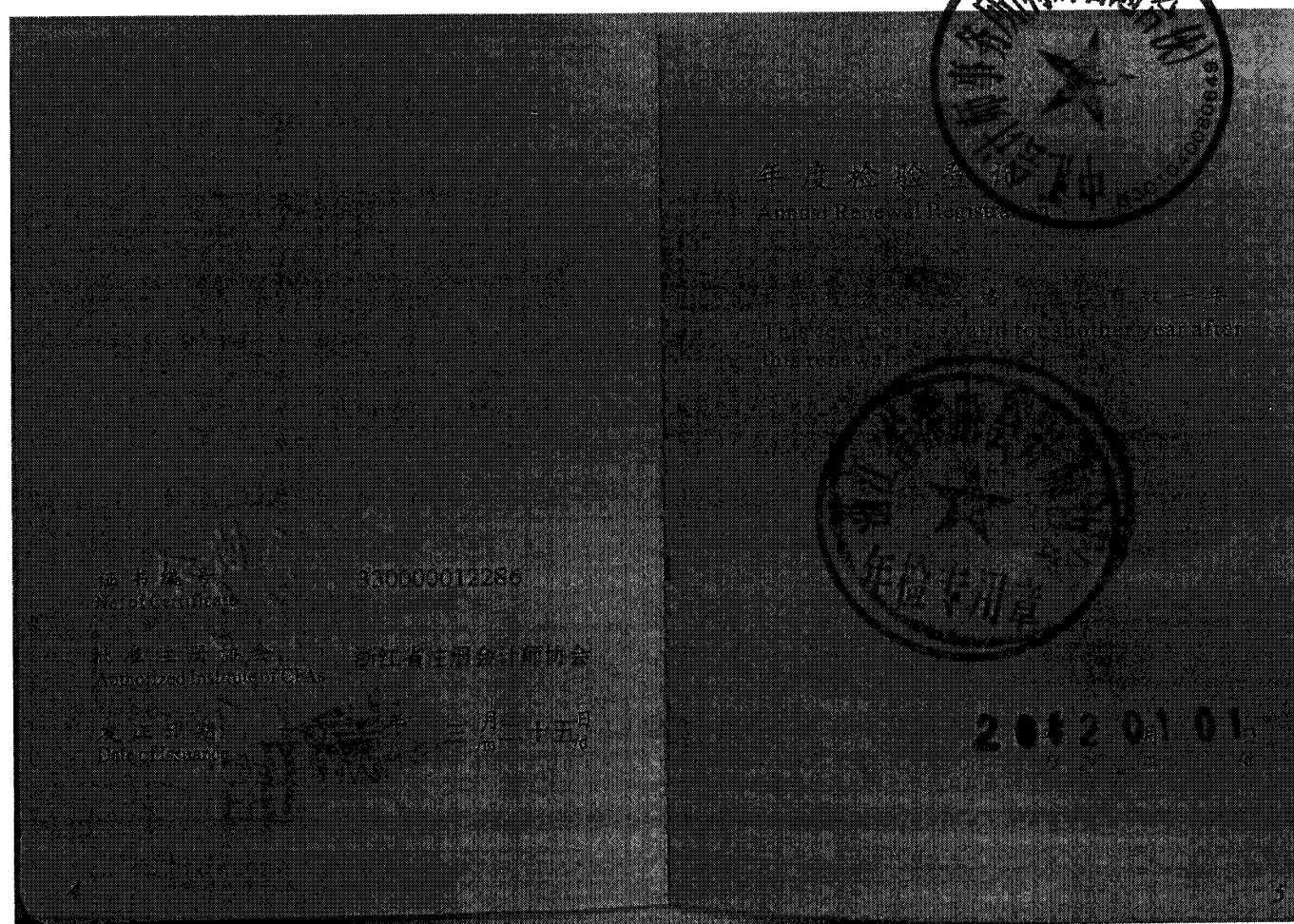
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



仅供中汇会审[2016]3806号报告使用



仅供中汇会审 [2016]3806 号报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2013年01月01日

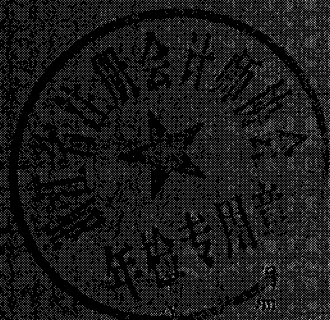
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2014年10月

仅供中汇会审[2016]3806号报告使用



2016年01月01日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA		注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs	转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs	转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日 / /	年 月 日 / /	年 月 日 / /	年 月 日 / /

仅供中汇会审[2016]3806 号报告使用

