

杭州微光电子股份有限公司

HANGZHOU WEIGUANG ELECTRONIC CO., LTD.



2019 年半年度财务报告

证券简称：微光股份

证券代码：002801

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州微光电子股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	208,508,425.21	115,617,461.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	446,479,555.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,934,357.95
衍生金融资产		
应收票据	38,308,918.30	36,937,318.40
应收账款	192,399,674.87	166,589,245.73
应收款项融资		
预付款项	2,970,859.65	1,931,745.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,021,099.41	4,618,204.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	80,488,232.72	72,931,128.04
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	108,688.03	490,124,390.71
流动资产合计	974,285,453.19	906,683,852.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	140,237,763.09	143,005,275.62
在建工程	9,397,529.59	4,416,920.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,593,054.45	40,122,276.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,218,632.65	1,528,181.21
递延所得税资产	4,394,058.69	3,070,172.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	194,841,038.47	192,142,826.08
资产总计	1,169,126,491.66	1,098,826,678.78
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	541,591.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益		

的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,919,106.73	23,654,862.40
应付账款	116,068,973.33	96,538,697.82
预收款项	8,727,685.47	9,368,858.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,166,306.14	12,290,740.62
应交税费	16,096,671.16	6,407,801.13
其他应付款	8,463,644.38	7,236,779.94
其中：应付利息	39,726.03	58,766.58
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	234,983,978.21	184,497,740.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,024,919.95	2,138,999.99
递延所得税负债		2,690,153.69
其他非流动负债		

非流动负债合计	2,024,919.95	4,829,153.68
负债合计	237,008,898.16	189,326,894.08
所有者权益：		
股本	117,760,000.00	117,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	226,068,331.67	222,898,575.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,852,699.44	65,852,699.44
一般风险准备		
未分配利润	518,341,424.58	475,459,735.46
归属于母公司所有者权益合计	928,022,455.69	881,971,010.44
少数股东权益	4,095,137.81	27,528,774.26
所有者权益合计	932,117,593.50	909,499,784.70
负债和所有者权益总计	1,169,126,491.66	1,098,826,678.78

法定代表人：何平

主管会计工作负责人：钟芳琴

会计机构负责人：钟芳琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	201,320,856.38	108,448,917.47
交易性金融资产	446,479,555.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,934,357.95
衍生金融资产		
应收票据	31,401,324.10	30,448,118.40
应收账款	126,175,531.45	101,848,483.58
应收款项融资		
预付款项	1,503,431.03	546,937.66
其他应收款	7,549,206.84	8,352,294.16

其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,942,119.71	50,547,301.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		490,000,000.00
流动资产合计	876,372,024.51	808,126,410.27
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,084,365.98	41,150,008.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	115,811,542.06	116,537,818.86
在建工程	9,397,529.59	4,416,920.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,963,541.32	30,364,669.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,125,098.16	1,468,978.17
递延所得税资产	2,201,010.47	1,906,274.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	217,583,087.58	195,844,669.24
资产总计	1,093,955,112.09	1,003,971,079.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	541,591.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	38,878,842.07	18,957,862.40
应付账款	92,249,724.23	72,838,759.87
预收款项	8,167,201.28	8,093,995.49
合同负债		
应付职工薪酬	6,848,748.12	8,390,262.36
应交税费	14,661,490.71	5,024,093.82
其他应付款	6,866,399.36	5,832,182.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	168,213,996.77	119,137,156.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,024,919.95	2,138,999.99
递延所得税负债		2,690,153.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,024,919.95	4,829,153.68
负债合计	170,238,916.72	123,966,309.83
所有者权益：		
股本	117,760,000.00	117,760,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	222,898,575.54	222,898,575.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,852,699.44	65,852,699.44
未分配利润	517,204,920.39	473,493,494.70
所有者权益合计	923,716,195.37	880,004,769.68
负债和所有者权益总计	1,093,955,112.09	1,003,971,079.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	381,505,402.06	297,517,814.65
其中：营业收入	381,505,402.06	297,517,814.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,066,245.99	250,702,113.69
其中：营业成本	257,900,381.93	215,654,474.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,937,076.92	2,942,986.19
销售费用	14,863,298.99	10,049,492.59
管理费用	9,722,447.28	9,044,895.94
研发费用	14,130,287.38	13,401,240.95
财务费用	512,753.49	-390,976.15
其中：利息费用	1,088,334.63	501,696.60
利息收入	498,858.17	1,449,912.07

加：其他收益	3,168,676.35	1,226,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31,133,243.25	10,768,698.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18,641,949.00	-857,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,221,538.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,705.13	1,826,837.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,533.47	-41,643.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,497,416.22	59,739,193.65
加：营业外收入	184,113.52	106,058.54
减：营业外支出	346,746.13	4,553.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,334,783.61	59,840,699.10
减：所得税费用	11,454,616.86	7,644,389.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,880,166.75	52,196,309.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,880,166.75	52,196,309.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	78,209,689.12	51,016,853.96
2.少数股东损益	-2,329,522.37	1,179,455.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	75,880,166.75	52,196,309.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,209,689.12	51,016,853.96
归属于少数股东的综合收益总额	-2,329,522.37	1,179,455.49
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.66	0.43
(二) 稀释每股收益	0.66	0.43

法定代表人：何平

主管会计工作负责人：钟芳琴

会计机构负责人：钟芳琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	349,351,535.35	290,381,898.91
减：营业成本	237,455,218.78	212,327,378.09
税金及附加	3,334,194.08	2,635,052.00
销售费用	10,927,505.24	8,766,905.24
管理费用	6,600,261.27	7,352,525.27
研发费用	12,926,002.47	12,896,497.38

财务费用	-563,360.58	-859,555.48
其中：利息费用		22,074.74
利息收入	478,921.68	1,433,972.14
加：其他收益	1,859,861.84	1,226,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	31,133,243.25	10,768,698.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18,641,949.00	-857,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,631,804.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,168.89	-1,247,159.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,533.47	-41,643.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,385,430.03	57,112,592.39
加：营业外收入	1,000.00	90,735.99
减：营业外支出	3,800.00	550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	91,382,630.03	57,202,778.38
减：所得税费用	12,343,204.34	7,573,289.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,039,425.69	49,629,488.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,039,425.69	49,629,488.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	79,039,425.69	49,629,488.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	312,700,844.90	213,422,972.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,533,044.11	14,294,715.45

收到其他与经营活动有关的现金	7,324,147.54	6,777,883.45
经营活动现金流入小计	331,558,036.55	234,495,571.20
购买商品、接受劳务支付的现金	163,969,105.04	137,051,875.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	47,888,083.78	42,719,675.19
支付的各项税费	15,872,942.89	13,782,091.52
支付其他与经营活动有关的现金	27,867,647.25	24,501,368.17
经营活动现金流出小计	255,597,778.96	218,055,010.06
经营活动产生的现金流量净额	75,960,257.59	16,440,561.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,045,000,000.00	743,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,184,516.75	10,768,698.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,000.00	138,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		20,898,683.92
投资活动现金流入小计	1,058,215,516.75	774,806,202.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,634,063.54	2,025,234.39
投资支付的现金	1,001,479,555.00	718,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,806,156.26
支付其他与投资活动有关的现金	151,631.50	23,735,000.00
投资活动现金流出小计	1,008,265,250.04	781,566,390.65
投资活动产生的现金流量净额	49,950,266.71	-6,760,187.91
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	29,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	1,750,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,350,460.96	59,376,239.66
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		14,693,445.86
筹资活动现金流出小计	65,350,460.96	77,069,685.52
筹资活动产生的现金流量净额	-36,350,460.96	-75,319,685.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,072.93	-712,077.33
五、现金及现金等价物净增加额	89,894,136.27	-66,351,389.62
加：期初现金及现金等价物余额	112,571,861.43	116,541,255.50
六、期末现金及现金等价物余额	202,465,997.70	50,189,865.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	286,522,024.32	211,887,583.36
收到的税费返还	11,533,044.11	14,294,715.45
收到其他与经营活动有关的现金	4,272,717.83	5,868,062.94
经营活动现金流入小计	302,327,786.26	232,050,361.75
购买商品、接受劳务支付的现金	164,676,659.67	149,224,656.62
支付给职工以及为职工支付的现金	30,728,350.65	29,395,863.22
支付的各项税费	11,437,631.60	9,959,736.41
支付其他与经营活动有关的现金	21,387,429.18	20,789,722.60
经营活动现金流出小计	228,230,071.10	209,369,978.85
经营活动产生的现金流量净额	74,097,715.16	22,680,382.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,045,000,000.00	743,000,000.00

取得投资收益收到的现金	13,184,516.75	10,768,698.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,000.00	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,800,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,062,007,516.75	775,898,698.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,542,846.67	1,267,064.39
投资支付的现金	1,001,479,555.00	777,999,040.00
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	2,221,631.50	22,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,010,244,033.17	801,266,104.39
投资活动产生的现金流量净额	51,763,483.58	-25,367,405.57
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		
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	35,328,000.00	58,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,116,060.00
筹资活动现金流出小计	35,328,000.00	64,996,060.00
筹资活动产生的现金流量净额	-35,328,000.00	-64,996,060.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	334,072.93	-712,077.33
五、现金及现金等价物净增加额	90,867,271.67	-68,395,160.00
加：期初现金及现金等价物余额	106,538,131.23	113,834,619.02
六、期末现金及现金等价物余额	197,405,402.90	45,439,459.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	117,760,000.00				222,898,575.54				65,852,699.44		475,459,735.46		881,971,010.44	27,528,774.26	909,499,784.70
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	117,760,000.00				222,898,575.54				65,852,699.44		475,459,735.46		881,971,010.44	27,528,774.26	909,499,784.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,169,756.13						42,881,689.12		46,051,445.25	-23,433,636.45	22,617,808.80
(一) 综合收益总额											78,209,689.12		78,209,689.12	-2,329,522.37	75,880,166.75

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-35,328,000.00	-35,328,000.00			-35,328,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-35,328,000.00	-35,328,000.00			-35,328,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					3,169,756.13						3,169,756.13	-21,104,114.08	-17,934,357.95
四、本期期末余额	117,760,000.00				226,068,331.67		65,852,699.44	518,341,424.58	928,022,455.69		4,095,137.81		932,117,593.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	118,345,000.00				236,197,150.54	18,655,650.00			56,196,870.11		446,718,709.81		838,802,080.46		838,802,080.46

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	118,345,000.00			236,197,150.54	18,655,650.00		56,196,870.11	446,718,709.81	838,802,080.46			838,802,080.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-189,500.00			-5,377,465.00	-6,240,905.00			-8,060,896.04	-7,386,956.04	27,388,824.64		20,001,868.60
(一)综合收益总额								51,016,853.96	51,016,853.96	1,179,455.49		52,196,309.45
(二)所有者投入和减少资本	-189,500.00			-5,377,465.00	-6,240,905.00				673,940.00			673,940.00
1.所有者投入的普通股	-189,500.00			-5,853,655.00	-6,240,905.00				197,750.00			197,750.00
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				476,190.00					476,190.00			476,190.00
4.其他												
(三)利润分配								-59,077,750.00	-59,077,750.00			-59,077,750.00
1.提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-59,077,750.00		-59,077,750.00			-59,077,750.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他													26,209,369.15	26,209,369.15
四、本期期末余额	118,155,500.00				230,819,685.54	12,414,745.00		56,196,870.11	438,657,813.77		831,415,124.42	27,388,824.64	858,803,949.06	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	117,760,000.00				222,898,575.54				65,852,699.44	473,493,494.70		880,004,769.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,760,000.00				222,898,575.54				65,852,699.44	473,493,494.70		880,004,769.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										43,711,425.69		43,711,425.69
(一)综合收益总额										79,039,425.69		79,039,425.69
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入												

所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配										-35,328,000.00		-35,328,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-35,328,000.00		-35,328,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 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	117,760,000.00				222,898,575.54				65,852,699.44	517,204,920.39	923,716,195.37

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,345,000.00				236,197,150.54	18,655,650.00			56,196,870.11	445,471,030.78		837,554,401.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,345,000.00				236,197,150.54	18,655,650.00			56,196,870.11	445,471,030.78		837,554,401.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-189,500.00				-5,377,465.00	-6,240,905.00				-9,448,261.30		-8,774,321.30
(一) 综合收益总额										49,629,488.70		49,629,488.70
(二) 所有者投入和减少资本	-189,500.00				-5,377,465.00	-6,240,905.00						673,940.00
1. 所有者投入的普通股	-189,500.00				-5,853,655.00	-6,240,905.00						197,750.00
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					476,190.00							476,190.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-59,077,750.00		-59,077,750.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,077,750.00		-59,077,750.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	118,155,500.00				230,819,685.54	12,414,745.00			56,196,870.11	436,022,769.48		828,780,080.13

三、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。公司现持有统一社会信用代码为91330100143050988A的营业执照，注册资本11,776.00万元，股份总数11,776.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年6月22日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司专业从事电机、风机、微特电机、驱动与控制器、机器人与自动化装备、泵、新能源汽车零部件的研发、生产、销售。公司主要产品为冷柜电机、外转子风机、ECM电机、伺服电机、汽车空调机组。

本财务报表业经公司2019年8月22日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将杭州微光电器有限公司（以下简称“微光电器”）和杭州祥和实业有限公司（以下简称“杭州祥和”）2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

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即期汇率的近似汇率折算，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。

9、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三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(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

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述A. 或B. 的财务担保合同，以及不属于上述A. 并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：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	银行具有较低信用风险	不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
应收票据——商业承兑汇票	非银行金融机构及企业具有相似的信用风险	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	银行具有较低信用风险	不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失

应收票据——商业承兑汇票	非银行金融机构及企业具有相似的信用风险	结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

B. 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	40
3 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:① 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;② 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收票据

详见“第十节、五、9、金融工具”。

11、应收账款

详见“第十节、五、9、金融工具”。

12、其他应收款

详见“第十节、五、9、金融工具”。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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：

A. 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。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《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

A. 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。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%

16、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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A. 资产支出已经发生； B. 借款费用已经发生； C. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系

统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

19、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。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 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；

B. 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；

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认

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

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

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（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：A.将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B.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；C. 收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入；E.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

① 公司销售冷柜电机、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：A.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；B. 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。

② 公司销售汽车空调组件产品，均为国内销售。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，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。

24、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：① 公司能够满足政府补助所附的条件；② 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、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。

26、租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经

营：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）。根据上述会计准则的相关要求，公司对会计政策予以相应变更。</p> <p>主要变更内容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类； 2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备； 3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益； 4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理； 5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。 <p>上述会计政策变更预计对公司 2019 年及未来的财务报告无重大影响。</p>	<p>公司于 2019 年 4 月 23 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。</p>	<p>具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-029）</p>

<p>2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。</p> <p>根据财会〔2019〕6 号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：</p> <p>1、资产负债表：资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。</p> <p>2、利润表：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”、“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目；利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”。</p> <p>本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。</p>	公司于 2019 年 8 月 22 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。	具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2019-057）
--	---	--

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,617,461.67	115,617,461.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		507,934,357.95	507,934,357.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,934,357.95		-17,934,357.95
衍生金融资产			
应收票据	36,937,318.40	36,937,318.40	
应收账款	166,589,245.73	166,589,245.73	
应收款项融资			
预付款项	1,931,745.33	1,931,745.33	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,618,204.87	4,618,204.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,931,128.04	72,931,128.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	490,124,390.71	124,390.71	-490,000,000.00
流动资产合计	906,683,852.70	906,683,852.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	143,005,275.62	143,005,275.62	
在建工程	4,416,920.55	4,416,920.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,122,276.40	40,122,276.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,528,181.21	1,528,181.21	

递延所得税资产	3,070,172.30	3,070,172.30	
其他非流动资产			
非流动资产合计	192,142,826.08	192,142,826.08	
资产总计	1,098,826,678.78	1,098,826,678.78	
流动负债：			
短期借款	29,000,000.00	29,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	23,654,862.40	23,654,862.40	
应付账款	96,538,697.82	96,538,697.82	
预收款项	9,368,858.49	9,368,858.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,290,740.62	12,290,740.62	
应交税费	6,407,801.13	6,407,801.13	
其他应付款	7,236,779.94	7,236,779.94	
其中：应付利息	58,766.58	58,766.58	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	184,497,740.40	184,497,740.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,138,999.99	2,138,999.99	
递延所得税负债	2,690,153.69	2,690,153.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,829,153.68	4,829,153.68	
负债合计	189,326,894.08	189,326,894.08	
所有者权益：			
股本	117,760,000.00	117,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,898,575.54	222,898,575.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,852,699.44	65,852,699.44	
一般风险准备			
未分配利润	475,459,735.46	475,459,735.46	
归属于母公司所有者权益合计	881,971,010.44	881,971,010.44	
少数股东权益	27,528,774.26	27,528,774.26	
所有者权益合计	909,499,784.70	909,499,784.70	
负债和所有者权益总计	1,098,826,678.78	1,098,826,678.78	

调整情况说明

按照新金融工具准则，原分类为“其他流动资产”中的理财产品、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在财务报表中以“交易性金融资产”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	108,448,917.47	108,448,917.47	
交易性金融资产		507,934,357.95	507,934,357.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,934,357.95		-17,934,357.95
衍生金融资产			
应收票据	30,448,118.40	30,448,118.40	
应收账款	101,848,483.58	101,848,483.58	
应收款项融资			
预付款项	546,937.66	546,937.66	
其他应收款	8,352,294.16	8,352,294.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,547,301.05	50,547,301.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	490,000,000.00	0.00	-490,000,000.00
流动资产合计	808,126,410.27	808,126,410.27	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	41,150,008.03	41,150,008.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	116,537,818.86	116,537,818.86	
在建工程	4,416,920.55	4,416,920.55	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	30,364,669.58	30,364,669.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,468,978.17	1,468,978.17	
递延所得税资产	1,906,274.05	1,906,274.05	
其他非流动资产			
非流动资产合计	195,844,669.24	195,844,669.24	
资产总计	1,003,971,079.51	1,003,971,079.51	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	18,957,862.40	18,957,862.40	
应付账款	72,838,759.87	72,838,759.87	
预收款项	8,093,995.49	8,093,995.49	
合同负债			
应付职工薪酬	8,390,262.36	8,390,262.36	
应交税费	5,024,093.82	5,024,093.82	
其他应付款	5,832,182.21	5,832,182.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	119,137,156.15	119,137,156.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,138,999.99	2,138,999.99	
递延所得税负债	2,690,153.69	2,690,153.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,829,153.68	4,829,153.68	
负债合计	123,966,309.83	123,966,309.83	
所有者权益：			
股本	117,760,000.00	117,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,898,575.54	222,898,575.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,852,699.44	65,852,699.44	
未分配利润	473,493,494.70	473,493,494.70	
所有者权益合计	880,004,769.68	880,004,769.68	
负债和所有者权益总计	1,003,971,079.51	1,003,971,079.51	

调整情况说明

按照新金融工具准则，原分类为“其他流动资产”中的理财产品、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在财务报表中以“交易性金融资产”列报。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	16%，13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%/12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州祥和	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13%、15%、16%。

(2) 企业所得税

① 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2017]201 号）文件，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 2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

② 杭州祥和于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业审核，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的编号为 GR201633001404《高新技术企业证书》，有效期为三年。杭州祥和 2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,600.42	22,117.62
银行存款	200,554,538.79	109,262,182.39
其他货币资金	7,950,286.00	6,333,161.66
合计	208,508,425.21	115,617,461.67

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	446,479,555.00	490,000,000.00
其中：		
期货	1,479,555.00	
信托产品	360,000,000.00	100,000,000.00
银行理财	85,000,000.00	390,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,934,357.95
其中：		
业绩补偿		17,934,357.95
合计	446,479,555.00	507,934,357.95

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,175,188.30	34,406,708.40
商业承兑票据	1,133,730.00	2,530,610.00
合计	38,308,918.30	36,937,318.40

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	38,368,588.30	100.00%	59,670.00	0.16%	38,308,918.30	37,070,508.40	100.00%	133,190.00	0.36%	36,937,318.40
其中：										
银行承兑票据	37,175,188.30	96.89%	-		37,175,188.30	34,406,708.40	92.81%			34,406,708.40

商业承兑 票据	1,193,400.00	3.11%	59,670.00	5.00 %	1,133,730.00	2,663,800.00	7.19 %	133,190.00	5.00%	2,530,610.00
合计	38,368,588.30	100.00 %	59,670.00	0.16 %	38,308,918.30	37,070,508.40	100.00%	133,190.00	0.36%	36,937,318.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	1,193,400.00	59,670.00	5.00%
合计	1,193,400.00	59,670.00	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	133,190.00	-73520.00			59,670.00
合计	133,190.00	-73520.00			59,670.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,136,500.00
合计	6,136,500.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,618,593.58	
合计	61,618,593.58	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	28,157,460.00
合计	28,157,460.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,157,460.00	12.59%	9,505,111.00	35.00%	17,652,349.00	27,157,460.00	14.93%	4,073,619.00	15.00%	23,083,841.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	188,485,640.32	87.41%	13,738,314.45	7.29%	174,747,325.87	154,726,728.48	85.07%	11,221,323.75	91.03%	143,505,404.73
其中：										
合计	215,643,100.32	100.00%	23,243,425.45	10.78%	192,399,674.87	181,884,188.48	100.00%	15,294,942.75	8.41%	166,589,245.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南中车时代电动汽车股份有限公司	27,157,460.00	9,505,111.00	35.00%	上述逾期贷款系逾期票据转为应收账款，公司根据预计可收回金额，基于谨慎性原则计提坏账准备。
合计	27,157,460.00	9,505,111.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	178,124,878.40	8,906,243.92	5.00%
1 至 2 年	4,722,342.06	472,234.21	10.00%
2 至 3 年	2,130,974.15	852,390.61	40.00%
3 年以上	3,507,445.71	3,507,445.71	100.00%
合计	188,485,640.32	13,738,314.45	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,218,634.48
1 至 2 年	4,250,107.85
2 至 3 年	1,278,583.54
合计	174,747,325.87

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,073,619.00	5,431,492.00			9,505,111.00
账龄分析法	11,221,323.75	2,516,990.70			13,738,314.45
合计	15,294,942.75	7,948,482.70			23,243,425.45

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例	坏账准备
客户 1	32,198,400.00	14.93%	9,828,625.00
客户 2	18,615,757.19	8.63%	930,787.86
客户 3	9,662,762.43	4.48%	483,138.12
客户 4	6,997,656.39	3.25%	349,882.82

客户 5	4,879,358.05	2.26%	243,967.90
小 计	72,353,934.06	33.55%	11,836,401.70

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,740,475.19	92.25%	1,702,847.99	88.15%
1 至 2 年	46,133.47	1.55%	114,767.55	5.94%
2 至 3 年	78,426.20	2.64%	20,077.04	1.04%
3 年以上	105,824.79	3.56%	94,052.75	4.87%
合计	2,970,859.65	--	1,931,745.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
第一名	756,232.00	25.45%
第二名	193,159.00	6.50%
第三名	184,743.15	6.22%
第四名	100,000.00	3.37%
第五名	55,571.30	1.87%
小 计	1,289,705.45	43.41%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,021,099.41	4,618,204.87
合计	5,021,099.41	4,618,204.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	3,992,000.00	4,000,000.00
往来款	274,962.25	274,962.25
应收暂付款	268,955.92	367,970.39
出口退税	887,602.02	76,331.21
押金保证金	175,512.00	215,512.00
房租费	1,714.29	
合计	5,600,746.48	4,934,775.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,140,516.45
1 至 2 年	3,868,582.96
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	5,021,099.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄计提坏账准备	316,570.98	263,076.09		579,647.07
合计	316,570.98	263,076.09		579,647.07

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
第一名	股权转让款	3,992,000.00	1 至 2 年	71.28%	399,200.00
第二名	出口退税	887,602.02	1 年以内	15.85%	44,380.10
第三名	往来款	274,962.25	1 至 2 年	4.91%	27,496.23
第四名	应收暂付款	62,000.00	1 年以内	1.11%	3,100.00
第五名	应收暂付款	50,816.93	1 年以内	0.91%	2,540.85
合计	--	5,267,381.20	--	94.05%	476,717.18

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,472,499.54	2,687,970.04	27,784,529.50	30,210,217.69	2,620,745.75	27,589,471.94
在产品	11,555,211.62		11,555,211.62	9,639,831.58		9,639,831.58
库存商品	28,330,676.89	265,329.52	28,065,347.37	25,228,289.06		25,228,289.06
发出商品	10,342,553.99		10,342,553.99	7,833,164.53		7,833,164.53
委托加工物资	2,740,590.24		2,740,590.24	2,640,370.93		2,640,370.93
合计	83,441,532.28	2,953,299.56	80,488,232.72	75,551,873.79	2,620,745.75	72,931,128.04

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,620,745.75	132,375.61		65,151.32		2,687,970.04
库存商品		265,329.52				265,329.52
合计	2,620,745.75	397,705.13		65,151.32		2,953,299.56

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	39,703.34	23,313.40
预缴企业所得税	57,691.98	88,775.88
预缴城市维护建设税	11,292.71	12,102.56
预缴教育费附加		118.63
预缴地方教育附加		80.24
合计	108,688.03	124,390.71

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	140,237,763.09	143,005,275.62
合计	140,237,763.09	143,005,275.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	129,630,056.17	2,257,409.02	76,706,607.28	7,724,332.21	216,318,404.68
2.本期增加金额	934,571.84	53,398.06	4,595,381.38		5,583,351.28
(1) 购置	934,571.84	53,398.06	4,595,381.38		5,583,351.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		194,550.03	72,747.87		267,297.90
(1) 处置或报废		194,550.03	72,747.87		267,297.90
4.期末余额	130,564,628.01	2,116,257.05	81,229,240.79	7,724,332.21	221,634,458.06
二、累计折旧					
1.期初余额	36,646,808.83	2,092,092.60	28,579,194.10	5,995,033.53	73,313,129.06

2.本期增加金额	3,657,985.09	157,303.86	4,038,349.41	454,688.81	8,308,327.17
(1) 计提	3,657,985.09	157,303.86	4,038,349.41	454,688.81	8,308,327.17
3.本期减少金额		158,628.01	66,133.25		224,761.26
(1) 处置或报废		158,628.01	66,133.25		224,761.26
4.期末余额	40,304,793.92	2,090,768.45	32,551,410.26	6,449,722.34	81,396,694.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	90,259,834.09	25,488.60	48,677,830.53	1,274,609.87	140,237,763.09
2.期初账面价值	92,983,247.34	165,316.42	48,127,413.18	1,729,298.68	143,005,275.62

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,397,529.59	4,416,920.55
合计	9,397,529.59	4,416,920.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心建设项目	5,705,843.72		5,705,843.72	1,943,310.47		1,943,310.47

预付设备款	3,691,685.87		3,691,685.87	2,473,610.08		2,473,610.08
合计	9,397,529.59		9,397,529.59	4,416,920.55		4,416,920.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 200 万台外转子风机、300 万台 ECM 电机及研发中心建设项目	9,000,000.00	1,943,310.47	3,762,533.25			5,705,843.72	63.40%	80.00%				募股资金
预付设备款		2,473,610.08	1,218,075.79			3,691,685.87						其他
合计	9,000,000.00	4,416,920.55	4,980,609.04			9,397,529.59	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,501,867.60			616,166.73	47,118,034.33
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	46,501,867.60			616,166.73	47,118,034.33
二、累计摊销					
1.期初余额	6,491,008.22			504,749.71	6,995,757.93
2.本期增加金额	487,571.09			41,650.86	529,221.95
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,978,579.31			546,400.57	7,524,979.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,523,288.29			69,766.16	39,593,054.45
2.期初账面价值	40,010,859.38			111,417.02	40,122,276.40

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州祥和	29,844,174.41					29,844,174.41
合计	29,844,174.41					29,844,174.41

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州祥和	29,844,174.41					29,844,174.41
合计	29,844,174.41					29,844,174.41

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
食堂装修改造	351,101.47		82,670.88		268,430.59
电力增容工程	217,154.76		59,224.02		157,930.74
ECM 生产车间净化工程	448,048.05		93,343.35		354,704.70
地坪改造工程	452,673.89		108,641.76		344,032.13
模具	59,203.04	108,620.69	74,289.24		93,534.49
合计	1,528,181.21	108,620.69	418,169.25		1,218,632.65

14、递延所得税资产/递延所得税负债
(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,256,395.01	4,009,082.05	18,048,878.50	2,749,322.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	541,591.00	81,238.65		
递延收益	2,024,919.95	303,737.99	2,138,999.99	320,850.00
合计	28,822,905.96	4,394,058.69	20,187,878.49	3,070,172.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			17,934,357.95	2,690,153.69
合计			17,934,357.95	2,690,153.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,394,058.69		3,070,172.30
递延所得税负债				2,690,153.69

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,000,000.00	29,000,000.00

16、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	541,591.00	0.00
其中：		
汇率远期	541,591.00	0.00
合计	541,591.00	0.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,919,106.73	23,654,862.40
合计	46,919,106.73	23,654,862.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	111,876,410.51	92,459,308.21
工程设备款	3,574,422.22	2,255,660.08
费用款	618,140.60	1,823,729.53
合计	116,068,973.33	96,538,697.82

19、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,727,685.47	9,368,858.49
合计	8,727,685.47	9,368,858.49

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,463,797.02	45,063,211.97	47,774,243.30	8,752,765.69
二、离职后福利-设定提存计划	826,943.60	1,836,376.58	2,249,779.73	413,540.45
合计	12,290,740.62	46,899,588.55	50,024,023.03	9,166,306.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,641,582.26	41,232,460.50	43,462,204.12	8,411,838.64
2、职工福利费		1,047,227.78	1,047,227.78	

3、社会保险费	685,491.99	1,512,284.08	1,858,321.02	339,455.05
其中：医疗保险费	598,821.22	1,329,789.95	1,629,150.85	299,460.32
工伤保险费	18,234.06	30,518.13	42,981.50	5,770.69
生育保险费	68,436.71	151,976.00	186,188.67	34,224.04
4、住房公积金		1,303,994.00	1,303,994.00	
5、工会经费和职工教育经费	136,722.77	-32,754.39	102,496.38	1,472.00
合计	11,463,797.02	45,063,211.97	47,774,243.30	8,752,765.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	798,428.30	1,773,053.24	2,172,201.11	399,280.43
2、失业保险费	28,515.30	63,323.34	77,578.62	14,260.02
合计	826,943.60	1,836,376.58	2,249,779.73	413,540.45

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	985,083.38	1,063,880.91
企业所得税	10,048,279.32	3,168,470.36
个人所得税	2,576,279.09	441,259.84
城市维护建设税	776,873.61	580,014.23
房产税	591,079.78	591,511.67
土地使用税	473,904.10	69,231.60
教育费附加	328,195.11	248,577.52
地方教育附加	226,714.61	165,718.36
印花税	23,181.68	17,102.27
残疾人保障金	67,080.48	62,034.37
合计	16,096,671.16	6,407,801.13

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,726.03	58,766.58

其他应付款	8,423,918.35	7,178,013.36
合计	8,463,644.38	7,236,779.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,726.03	58,766.58
合计	39,726.03	58,766.58

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,041,050.00	1,938,350.00
运输费	4,039,269.89	3,310,896.13
其他	2,343,598.46	1,928,767.23
合计	8,423,918.35	7,178,013.36

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,138,999.99		114,080.04	2,024,919.95	项目补助资金
合计	2,138,999.99		114,080.04	2,024,919.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年工业生产性 和技术改造投资项目 竞争性分配财政 资助	1,093,266.66			57,040.02			1,036,226.64	与资产相 关
2017 年振兴实体经 济工业投资奖励	1,045,733.33			57,040.02			988,693.31	与资产相 关
合计	2,138,999.99			114,080.04			2,024,919.95	

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	117,760,000.00						117,760,000.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,459,835.54	3,169,756.13		219,629,591.67
其他资本公积	6,438,740.00			6,438,740.00
合计	222,898,575.54	3,169,756.13		226,068,331.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系公司新增杭州祥和 38.98% 股权应享有的自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额 21,104,114.08 元与相应股权成本 17,934,357.95 元之间的差额调整资本公积所致。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,852,699.44			65,852,699.44
合计	65,852,699.44			65,852,699.44

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	475,459,735.46	446,718,709.81
调整后期初未分配利润	475,459,735.46	446,718,709.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,209,689.12	97,276,854.98
减：提取法定盈余公积		9,655,829.33
应付普通股股利	35,328,000.00	58,880,000.00
期末未分配利润	518,341,424.58	475,459,735.46

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,489,765.08	246,927,136.13	288,796,897.92	206,648,062.16
其他业务	12,015,636.98	10,973,245.80	8,720,916.73	9,006,412.01
合计	381,505,402.06	257,900,381.93	297,517,814.65	215,654,474.17

是否已执行新收入准则

是 否

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,616,216.06	1,225,939.19
教育费附加	1,153,583.47	875,670.86
房产税	602,065.58	552,445.15
土地使用税	473,904.10	154,176.60
印花税	91,307.71	134,754.39
合计	3,937,076.92	2,942,986.19

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,538,226.00	1,906,848.54
运输费	7,490,268.95	5,921,686.45
差旅费	561,485.21	471,603.43
展览费	500,823.32	856,188.61
佣金	819,286.90	68,380.35
安装维修费	1,081,166.15	183,767.18
其他	1,872,042.46	641,018.03
合计	14,863,298.99	10,049,492.59

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,041,806.34	3,535,546.39

折旧及摊销	3,110,633.91	2,195,032.24
办公费	334,224.58	206,573.41
业务招待费	432,316.82	395,222.08
股权激励费用		250,712.00
中介服务费	915,409.72	1,418,838.12
其他	888,055.91	1,042,971.70
合计	9,722,447.28	9,044,895.94

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,599,613.78	6,071,740.86
股权激励费用		225,478.00
直接投入	4,934,434.25	5,533,112.89
折旧及摊销	1,182,483.70	1,066,995.54
其他	413,755.65	503,913.66
合计	14,130,287.38	13,401,240.95

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-498,858.17	-1,449,912.07
手续费	346,336.98	248,740.04
汇兑损益	-423,059.95	308,499.28
利息支出	1,088,334.63	501,696.60
合计	512,753.49	-390,976.15

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,167,424.55	1,226,700.00
其他	1,251.80	
合计	3,168,676.35	1,226,700.00

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	114,404.46	88,557.46
理财产品收益	13,084,480.84	10,680,141.36
业绩承诺补偿	17,934,357.95	
合计	31,133,243.25	10,768,698.82

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-166,000.05	
交易性金融负债	-541,591.00	-857,100.00
业绩承诺补偿	-17,934,357.95	
合计	-18,641,949.00	-857,100.00

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-263,076.09	
应收坏账损失	-7,958,462.70	
合计	-8,221,538.79	

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,946,720.48
二、存货跌价损失	-397,705.13	-119,883.06
合计	-397,705.13	1,826,837.42

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,533.47	-41,643.55
合计	17,533.47	-41,643.55

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	183,833.52	105,778.54	183,833.52
其他	280	280.00	280
合计	184,113.52	106,058.54	184,113.52

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	34,174.22	616.18	34,174.22
其他	312,571.91	3,936.91	312,571.91
合计	346,746.13	4,553.09	346,746.13

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,468,656.94	8,279,124.16
递延所得税费用	-4,014,040.08	-634,734.51
合计	11,454,616.86	7,644,389.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,334,783.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,833,695.90

子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,108.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,270.85
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	247,453.65
加计扣除影响	-2,477,695.27
税收优惠影响	-8,383,216.96
所得税费用	11,454,616.86

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,045,600.24	3,045,330.00
政府补助	3,053,344.51	1,226,700.00
利息收入	498,858.17	1,449,756.63
其他	726,344.62	1,056,096.82
合计	7,324,147.54	6,777,883.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及研发费用	9,906,711.74	10,650,141.60
付现的销售费用	11,600,291.63	8,264,305.39
票据保证金	6,042,427.51	4,737,505.33
其他	318,216.37	849,415.85
合计	27,867,647.25	24,501,368.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到往来款项	0.00	20,898,683.92
合计	0.00	20,898,683.92

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	0.00	23,735,000.00
远期结售汇结汇	151,631.50	0.00
合计	151,631.50	23,735,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	0.00	1,750,000.00
合计	0.00	1,750,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	0.00	6,116,060.00
支付往来款	0.00	8,577,385.86
合计	0.00	14,693,445.86

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	75,880,166.75	52,196,309.45
加：资产减值准备	8,619,243.92	-1,826,837.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,218,544.04	6,257,614.14
无形资产摊销	529,221.95	414,784.19

长期待摊费用摊销	418,169.25	158,694.56
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）	-17,533.47	41,643.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39,716.13	616.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,641,949.00	857,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	580,360.46	810,195.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,133,243.25	-10,768,698.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,323,886.39	-269,558.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,690,153.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,958,349.41	-6,215,360.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,021,041.84	-27,784,049.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,177,094.14	2,091,918.51
其他		476,190.00
经营活动产生的现金流量净额	75,960,257.59	16,440,561.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	202,465,997.70	50,189,865.88
减：现金的期初余额	112,571,861.43	116,541,255.50
现金及现金等价物净增加额	89,894,136.27	-66,351,389.62

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	202,465,997.70	112,571,861.43
其中：库存现金	3,600.42	22,117.62
可随时用于支付的银行存款	200,554,538.79	109,262,182.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,907,858.49	3,287,561.42
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00

拆放同业款项	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	202,465,997.70	112,571,861.43

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,042,427.51	承兑汇票保证金
应收票据	6,136,500.00	质押用于开立银行承兑汇票
存货		
固定资产	12,346,294.85	系短期借款抵押担保
无形资产	2,271,616.00	系短期借款抵押担保
合计	26,796,838.36	--

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,966,021.56	6.8747	34,139,908.42
欧元	1,001,541.18	7.8170	7,829,047.40
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	7,391,249.28	6.8747	50,812,621.88
欧元	330,425.62	7.8170	2,582,937.07
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年杭州工厂物联网和工业互联网类项目补助金	245,730.00	其他收益	245,730.00
2018 年浙江省商务促进财政专项资金	99,400.00	其他收益	99,400.00
2018 年科技局专利资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2017 年企业研发投入补助资金	1,191,400.00	其他收益	1,191,400.00
2018 年余杭区政府质量奖奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保补贴返还	1,182,261.51	其他收益	1,182,261.51
2019 年富阳科技局科研经费投入补助	90,000.00	其他收益	90,000.00
2019 年富阳科技局创新券使用补助	36,553.00	其他收益	36,553.00
健康创建经费	3,000.00	其他收益	3,000.00
2016 年工业生产性和技术改造投资项目竞争性分配财政资助	57,040.02	其他收益	57,040.02
2017 年振兴实体经济工业投资奖励	57,040.02	其他收益	57,040.02
合计	3,167,424.55		3,167,424.55

其他说明：2016 年工业生产性和技术改造投资项目竞争性分配财政资助和 2017 年振兴实体经济工业投资奖励是与资产相关的政府补助，详见合并财务报表项目注释之递延收益情况。

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
微光电器	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立
杭州祥和	杭州	杭州	制造业	92.48%		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州祥和	7.52%	-2,329,522.37	0.00	4,095,137.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州祥和	101,491,750.20	23,441,918.50	124,933,668.70	82,657,580.92		82,657,580.92	103,094,738.75	23,475,598.86	126,570,337.61	80,568,825.08		80,568,825.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州祥和	32,153,866.71	-3,725,424.75	-3,725,424.75	2,110,860.66	7,135,915.74	2,833,997.21	2,833,997.21	-6,975,780.55

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州祥和	2019年5月	53.50%	92.48%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	17,934,357.95
--现金	
--非现金资产的公允价值	17,934,357.95
购买成本/处置对价合计	17,934,357.95
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,104,114.08
差额	3,169,756.13
其中：调整资本公积	3,169,756.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、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于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的33.55%(2018年12月31日：32.79%)源于余额前五名客户，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	37,175,188.30				37,175,188.30
小 计	37,175,188.30				37,175,188.30

(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	34,406,708.40				34,406,708.40
小 计	34,406,708.40				34,406,708.40

(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
银行借款	29,000,000.00	29,928,000.00	29,928,000.00		
应付账款	116,068,973.33	116,068,973.33	116,068,973.33		
应付票据	46,919,106.73	46,919,106.73	46,919,106.73		
其他应付款	8,463,644.38	8,463,644.38	8,463,644.38		
小 计	200,451,724.44	201,379,724.44	201,379,724.44		

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,000,000.00	29,059,561.05	29,059,561.05		
应付账款	96,538,697.82	96,538,697.82	96,538,697.82		
应付票据	23,654,862.40	23,654,862.40	23,654,862.40		
其他应付款	7,236,779.94	7,236,779.94	7,236,779.94		
小 计	156,430,340.16	156,489,901.21	156,489,901.21		

(三) 市场风险

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

1、利率风险

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

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币29,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,479,555.00		445,000,000.00	446,479,555.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,479,555.00		445,000,000.00	446,479,555.00
（1）权益工具投资			445,000,000.00	445,000,000.00
（2）衍生金融资产	1,479,555.00			1,479,555.00
（二）交易性金融负债		541,591.00		541,591.00

衍生金融负债		541,591.00		541,591.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货市价，以上海期货交易所期末结算价为依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品在活跃市场无公开报价，用以确定其公允价值的近期信息不足，而成本代表了对公允价值的最佳估计，因此采用理财产品购买成本作为其期末公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人何平，目前直接和间接持有公司股份 4,846.56 万股，持股比例为 41.16%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州微光投资合伙企业(有限合伙)	房屋	1,714.29	1,714.29

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,514,710.67	1,340,722.01

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本期末，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债详见“第五节、重要事项 十四 重大合同及其履行情况 2、重大担保（1）担保情况。”

十三、其他重要事项

1、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。

(2) 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

(1) 按地区分类

单位：元

项目	国内销售	国外销售	合计
主营业务收入	174,641,160.75	194,848,604.33	369,489,765.08
主营业务成本	118,221,881.74	128,705,254.39	246,927,136.13

(2) 按产品分类

单位：元

项目	冷柜电机	外转子风机	ECM 电机	伺服电机	汽车空调机组	合计
主营业务收入	142,737,214.85	147,567,766.17	40,973,737.07	7,357,952.67	30,853,094.32	369,489,765.08
主营业务成本	101,612,757.38	93,959,994.91	24,542,090.11	5,250,502.80	21,561,790.93	246,927,136.13

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	135,784,247.06	100.00%	9,608,715.61	7.08%	126,175,531.45	109,854,298.29	100.00%	8,005,814.71	7.29%	101,848,483.58
其中：										
合计	135,784,247.06	100.00%	9,608,715.61	7.08%	126,175,531.45	109,854,298.29	100.00%	8,005,814.71	7.29%	101,848,483.58

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	130,383,045.73	6,519,152.29	5.00%
1 至 2 年	2,230,437.66	223,043.77	10.00%
2 至 3 年	507,075.12	202,831.00	40.00%
3 年以上	2,663,688.55	2,663,688.55	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	135,784,247.06	9,608,715.61	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	123,863,893.44
1 至 2 年	2,007,393.89
2 至 3 年	304,244.12
合计	126,175,531.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	8,005,814.71	1,602,900.90			9,608,715.61
合计	8,005,814.71	1,602,900.90			9,608,715.61

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
客户 1	9,662,762.43	7.12%	483,138.12
客户 2	6,997,656.39	5.15%	349,882.82
客户 3	4,879,358.05	3.59%	243,967.90
客户 4	4,872,027.10	3.59%	243,601.36
客户 5	4,350,331.09	3.20%	217,516.55
小 计	30,762,135.06	22.65%	1,538,106.75

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,549,206.84	8,352,294.16
合计	7,549,206.84	8,352,294.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,672,410.95	8,200,087.67
出口退税	887,602.02	76,331.21
押金保证金	65,512.00	65,512.00
应收暂付款	47,879.32	83,851.19
房租费	1,714.29	
合计	7,675,118.58	8,425,782.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,520,889.91
1 至 2 年	28,316.93
合计	7,549,206.84

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄计提坏账准备	73,487.91	52,423.83		125,911.74
合计	73,487.91	52,423.83		125,911.74

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,672,410.95	1 年以内	86.94%	
第二名	出口退税	887,602.02	1 年以内	11.56%	44,380.10
第三名	应收暂付款	29,748.97	1 至 2 年	0.39%	2,974.90
第四名	押金保证金	25,512.00	3 年以上	0.33%	25,512.00

第五名	押金保证金	20,000.00	3 年以上	0.26%	20,000.00
合计	--	7,635,273.94	--	99.48%	92,867.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,933,397.95	28,849,031.97	59,084,365.98	69,999,040.00	28,849,031.97	41,150,008.03
合计	87,933,397.95	28,849,031.97	59,084,365.98	69,999,040.00	28,849,031.97	41,150,008.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
微光电器	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州祥和	31,150,008.03	17,934,357.95		49,084,365.98		28,849,031.97
合计	41,150,008.03	17,934,357.95		59,084,365.98		28,849,031.97

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,636,670.76	226,814,090.64	281,789,561.62	203,346,576.10
其他业务	10,714,864.59	10,641,128.14	8,592,337.29	8,980,801.99
合计	349,351,535.35	237,455,218.78	290,381,898.91	212,327,378.09

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	114,404.46	88,557.46
理财产品收益	13,084,480.84	10,680,141.36
业绩承诺补偿	17,934,357.95	

合计	31,133,243.25	10,768,698.82
----	---------------	---------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,533.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,167,424.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,491,294.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,632.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,966.09	
减：所得税影响额	2,372,845.34	
少数股东权益影响额	231,789.98	
合计	12,911,950.43	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.60%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.550	0.550

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的正文的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

杭州微光电子股份有限公司

二〇一九年八月二十二日