

杭州雷迪克节能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2014年1月1日至
2016年12月31日止

杭州雷迪克节能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	1-14
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-97



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10378 号

杭州雷迪克节能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州雷迪克节能科技股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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杭州雷迪克节能科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

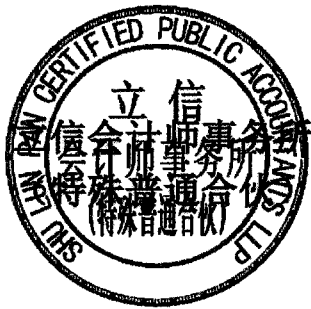
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

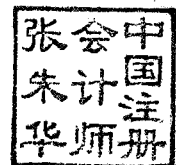
我们认为，杭州雷迪克节能科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州雷迪克节能科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

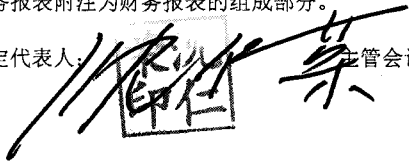
二〇一七年二月十六日

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、(一)	419,660,113.08	69,179,486.50	46,596,078.21
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	5,240,000.00	6,961,637.12	1,303,945.20
应收账款	五、(三)	104,215,184.86	92,309,150.23	90,797,857.21
预付款项	五、(四)	7,029,159.88	7,228,072.14	12,220,254.36
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、(五)	3,314,357.37	2,917,541.42	3,051,617.48
买入返售金融资产				
存货	五、(六)	104,563,281.95	94,017,318.63	91,791,424.34
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(七)			13,263,210.75
流动资产合计		344,022,097.14	272,613,206.04	259,024,387.55
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、(八)	86,126,890.88	89,876,514.04	88,123,357.75
在建工程	五、(九)	36,607,571.47	755,639.41	
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	五、(十)	26,205,388.22	25,451,602.78	26,012,944.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、(十一)	2,546,738.55	3,064,771.83	2,348,169.66
递延所得税资产	五、(十二)	1,972,312.41	1,349,958.37	1,434,856.71
其他非流动资产	五、(十三)	8,091,274.36	3,368,486.71	6,724,734.41
非流动资产合计		161,550,175.89	123,866,973.14	124,644,062.83
资产总计		505,572,273.03	396,480,179.18	383,668,450.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



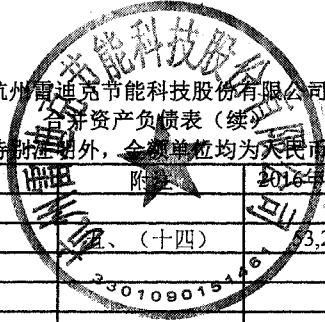
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



杭州雷迪克节能科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)



负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、(十四)	3,200,000.00	48,000,000.00	76,700,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、(十五)	30,657,880.00	27,110,000.00	39,200,000.00
应付账款	五、(十六)	111,160,577.90	65,987,469.00	72,096,628.18
预收款项	五、(十七)	4,320,257.26	2,666,806.59	3,937,405.47
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、(十八)	16,248,452.49	14,623,442.44	12,139,754.54
应交税费	五、(十九)	8,362,645.51	12,463,586.18	15,685,778.65
应付利息	五、(二十)	69,193.19	244,938.20	122,884.16
应付股利				
其他应付款	五、(二十一)	5,842,503.28	2,658,594.98	3,802,176.90
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		229,861,509.63	173,754,837.39	223,684,627.90
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	五、(二十二)	1,565,608.85	1,236,910.45	525,828.91
递延收益	五、(二十三)	765,881.42		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,331,490.27	1,236,910.45	525,828.91
负债合计		232,192,999.90	174,991,747.84	224,210,456.81
所有者权益:				
股本	五、(二十四)	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	65,120,034.53	65,120,034.53	65,120,034.53
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十六)	16,052,636.45	9,355,684.26	2,948,354.05
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十七)	126,206,602.15	81,012,712.55	25,389,604.99
归属于母公司所有者权益合计		273,379,273.13	221,488,431.34	159,457,993.57
少数股东权益				
所有者权益合计		273,379,273.13	221,488,431.34	159,457,993.57
负债和所有者权益总计		505,572,273.03	396,480,179.18	383,668,450.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

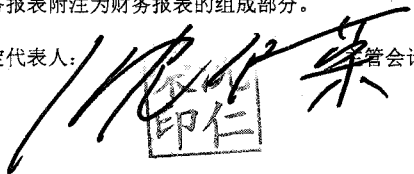
会计机构负责人:

杭州富迪克节能科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

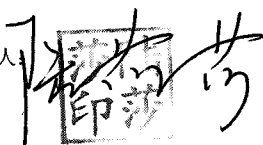
资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		18,582,553.93	58,808,393.39	35,625,750.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		5,240,000.00	6,961,637.12	1,303,945.20
应收账款	十一、(一)	104,117,682.71	92,069,764.71	90,122,743.60
预付款项		5,849,031.18	4,468,225.68	3,222,907.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、(二)	8,029,892.60	11,646,725.02	15,928,820.32
存货		104,583,893.29	86,360,361.48	82,960,874.81
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				13,263,210.75
流动资产合计		346,403,053.71	260,315,107.40	242,428,252.32
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	十一、(三)	35,399,466.53	35,399,466.53	35,399,466.53
投资性房地产				
固定资产		84,868,717.27	88,464,003.28	86,985,702.27
在建工程		13,679.25		
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		6,667,314.46	5,497,825.26	5,643,463.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,315,225.51	2,756,087.75	1,962,314.54
递延所得税资产		1,624,805.68	1,345,575.15	1,251,887.26
其他非流动资产		7,944,374.36	3,368,486.71	6,724,734.41
非流动资产合计		138,833,583.06	136,831,444.68	137,967,568.03
资产总计		485,236,636.77	397,146,552.08	380,395,820.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


印仁

主管会计工作负责人:


印莎

会计机构负责人:


印棋

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
资产负债表（续）
(除特别注明外) 金额单位均为人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		53,200,000.00	48,000,000.00	76,700,000.00
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		30,657,880.00	27,110,000.00	39,200,000.00
应付账款		98,757,079.88	70,053,954.54	73,779,080.10
预收款项		4,311,016.99	2,657,566.32	3,924,032.83
应付职工薪酬		13,568,702.93	12,538,521.39	10,201,071.40
应交税费		7,295,871.98	11,211,435.59	14,321,416.68
应付利息		69,193.19	244,938.20	122,884.16
应付股利				
其他应付款		1,784,675.46	1,783,695.87	3,385,278.64
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		209,644,420.43	173,600,111.91	221,633,763.81
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		1,565,608.85	1,236,910.45	525,828.91
递延收益		765,881.42		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,331,490.27	1,236,910.45	525,828.91
负债合计		211,975,910.70	174,837,022.36	222,159,592.72
所有者权益：				
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		66,589,376.56	66,589,376.56	66,589,376.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		16,052,636.45	9,355,684.26	2,948,354.05
未分配利润		124,618,713.06	80,364,468.90	22,698,497.02
所有者权益合计		273,260,726.07	222,309,529.72	158,236,227.63
负债和所有者权益总计		485,236,636.77	397,146,552.08	380,395,820.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

沈伏荣
印仁

主管会计工作负责人：

李勤勤
印勤

会计机构负责人：

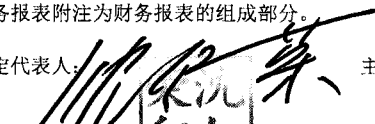
李棋
印棋

杭州雷迪克智能科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		393,427,409.37	358,628,430.53	365,032,492.49
其中: 营业收入	五、(二十八)	393,427,409.37	358,628,430.53	365,032,492.49
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		320,404,321.21	289,883,453.83	305,519,624.20
其中: 营业成本	五、(二十八)	258,648,028.33	233,520,885.84	248,864,931.84
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	五、(二十九)	3,973,058.73	3,848,737.70	2,115,468.16
销售费用	五、(三十)	13,638,629.30	11,361,132.90	12,831,662.40
管理费用	五、(三十一)	42,795,528.77	39,628,140.28	37,533,846.41
财务费用	五、(三十二)	565,432.65	2,082,024.71	3,146,873.06
资产减值损失	五、(三十三)	783,643.43	-557,467.60	1,026,842.33
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)			10,544.06
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	1,067,581.20	492,338.72	531,734.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,090,669.36	69,237,315.42	60,055,147.17
加: 营业外收入	五、(三十六)	5,395,316.05	3,341,527.70	3,454,507.77
其中: 非流动资产处置利得		43,022.10	18,353.14	123,494.97
减: 营业外支出	五、(三十七)	378,137.88	114,378.25	280,795.51
其中: 非流动资产处置损失		350,576.07	98,783.37	244,209.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		79,107,847.53	72,464,464.87	63,228,859.43
减: 所得税费用	五、(三十八)	11,198,680.22	10,434,027.10	8,034,370.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				-220,290.96
归属于母公司所有者的净利润		67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		1.03	0.94	0.84
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.03	0.94	0.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


印仁

主管会计工作负责人:


印莎

会计机构负责人:

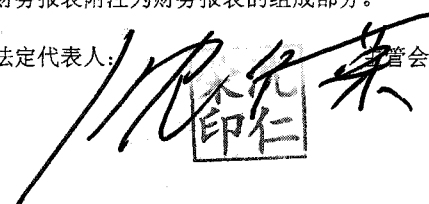

印棋

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目		2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十一、(四)	393,149,759.41	357,831,063.99	359,557,062.60
减: 营业成本	十一、(四)	262,003,167.59	232,544,548.13	246,686,293.83
税金及附加		3,224,457.51	3,484,978.68	1,873,706.68
销售费用		13,635,525.70	11,361,132.90	12,823,648.89
管理费用		40,566,444.85	37,102,041.72	35,426,415.19
财务费用		559,237.35	3,187,169.41	3,189,308.98
资产减值损失		766,957.08	-536,948.60	1,016,408.45
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				10,544.06
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、(五)	919,546.71	451,512.86	490,052.03
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)		73,313,516.04	71,139,654.61	59,041,876.67
加: 营业外收入		5,394,986.05	3,289,540.24	3,411,322.59
其中: 非流动资产处置利得		43,022.10	18,353.14	122,475.99
减: 营业外支出		378,137.88	100,451.89	280,795.51
其中: 非流动资产处置损失		350,576.07	98,783.37	244,209.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,330,364.21	74,328,742.96	62,172,403.75
减: 所得税费用		11,360,842.34	10,255,440.87	7,776,874.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		66,969,521.87	64,073,302.09	54,395,529.05
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		66,969,521.87	64,073,302.09	54,395,529.05
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)		/	/	/
(二) 稀释每股收益(元/股)		/	/	/

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



会计工作负责人:



会计机构负责人:



杭州雷迪克光电科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016年度	2015年度	2014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		349,999,808.60	302,335,194.22	329,563,015.34
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		698,098.70		333,501.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	10,210,677.02	21,666,543.81	14,050,116.16
经营活动现金流入小计		360,908,382.32	324,001,738.03	343,946,633.02
购买商品、接受劳务支付的现金		144,873,754.06	139,062,931.04	188,525,924.16
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		63,494,858.32	60,247,669.60	49,996,390.95
支付的各项税费		33,493,933.77	30,382,426.99	19,223,402.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	30,053,137.24	37,927,190.32	28,616,574.55
经营活动现金流出小计		271,915,683.39	267,620,217.95	286,362,292.48
经营活动产生的现金流量净额		88,992,698.93	56,381,520.08	57,584,340.54
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		717,400,000.00	336,463,210.75	541,486,789.25
取得投资收益收到的现金		1,067,581.20	492,338.72	531,734.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,649.94	115,402.53	1,452,566.37
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		718,831,231.14	337,070,952.00	543,471,090.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,113,185.28	14,599,343.54	19,204,235.37
投资支付的现金		717,400,000.00	323,200,000.00	540,770,100.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		744,513,185.28	337,799,343.54	559,974,335.37
投资活动产生的现金流量净额		-25,681,954.14	-728,391.54	-16,503,244.93
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		65,300,000.00	131,000,000.00	272,915,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	24,127,825.10	40,897,600.00	35,202,802.45
筹资活动现金流入小计		89,427,825.10	171,897,600.00	308,117,802.45
偿还债务支付的现金		60,100,000.00	159,700,000.00	313,715,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,557,308.21	4,431,933.45	16,235,343.98
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	五、(三十九)	24,988,940.00	30,032,100.00	39,174,710.10
筹资活动现金流出小计		103,646,248.21	194,164,033.45	369,125,054.08
筹资活动产生的现金流量净额		-14,218,423.11	-22,266,433.45	-61,007,251.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		527,190.00	62,213.20	474,179.80
五、现金及现金等价物净增加额		49,619,511.68	33,448,908.29	-19,451,976.22
加: 期初现金及现金等价物余额		57,556,661.40	24,107,753.11	43,559,729.33
六、期末现金及现金等价物余额		107,176,173.08	57,556,661.40	24,107,753.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州雷迪策能科技股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

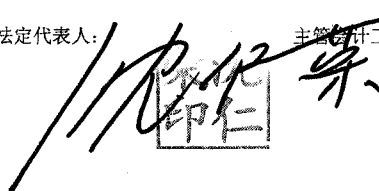
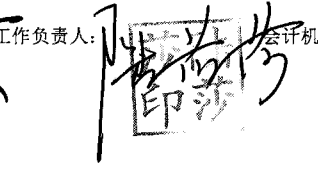
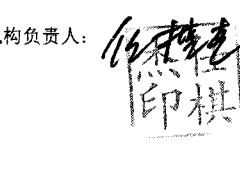
项目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		344,076,649.73	297,781,914.21	343,143,122.47
收到的税费返还		1,698,098.70		333,501.52
收到其他与经营活动有关的现金		12,573,960.31	61,112,598.88	40,460,980.43
经营活动现金流入小计		437,508,708.74	369,894,513.09	383,937,604.42
购买商品、接受劳务支付的现金		171,646,371.14	177,508,194.14	255,432,583.12
支付给职工以及为职工支付的现金		46,885,879.35	45,354,008.63	37,515,239.23
支付的各项税费		29,250,205.56	27,303,605.69	16,670,090.45
支付其他与经营活动有关的现金		104,402,864.61	52,362,422.02	15,976,120.81
经营活动现金流出小计		352,185,320.66	313,528,230.48	325,594,033.61
经营活动产生的现金流量净额		85,323,388.08	56,366,282.61	58,343,570.81
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		615,500,000.00	325,263,210.75	520,186,789.25
取得投资收益收到的现金		919,546.71	451,512.86	490,052.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,649.94	115,402.53	1,411,747.48
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		616,783,196.65	325,830,126.14	522,088,588.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,002,305.98	13,562,866.67	18,152,182.86
投资支付的现金		615,500,000.00	312,000,000.00	535,470,100.00
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		629,502,305.98	325,562,866.67	553,622,282.86
投资活动产生的现金流量净额		-12,719,109.33	267,259.47	-31,533,694.10
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		63,300,000.00	131,000,000.00	222,100,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		24,127,825.10	40,897,600.00	35,202,802.45
筹资活动现金流入小计		87,427,825.10	171,897,600.00	257,302,802.45
偿还债务支付的现金		58,100,000.00	159,700,000.00	234,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,557,308.21	4,813,112.19	14,788,792.52
支付其他与筹资活动有关的现金		24,988,940.00	30,032,100.00	48,320,565.10
筹资活动现金流出小计		101,646,248.21	194,545,212.19	298,009,357.62
筹资活动产生的现金流量净额		-14,218,423.11	-22,647,612.19	-40,706,555.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			62,213.20	474,179.80
五、现金及现金等价物净增加额		58,385,855.64	34,048,143.09	-13,422,498.66
加: 期初现金及现金等价物余额		47,185,568.29	13,137,425.20	26,559,923.86
六、期末现金及现金等价物余额		105,571,423.93	47,185,568.29	13,137,425.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计师事务所负责人:

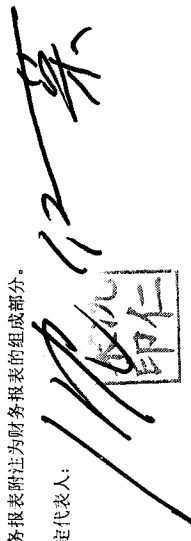
杭州雷迪威节能科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2016年度


项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他综合收益						
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	66,000,000.00					9,355,684.26	81,012,712.55		221,488,431.34	
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、本年年初余额	66,000,000.00					9,355,684.26	81,012,712.55		221,488,431.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						6,696,932.19	45,193,889.60		51,890,841.79	
(一) 综合收益总额							67,909,167.31		67,909,167.31	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						6,696,932.19	-22,715,277.71		-16,018,325.52	
1. 提取盈余公积						6,696,932.19	-6,696,932.19			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	66,000,000.00			65,120,034.53		16,052,636.45	126,206,602.15		273,379,273.13	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



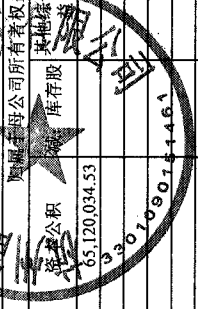
会计机构负责人:



杭州通城元亨科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						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	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益								
一、上年年末余额	66,000,000.00				65,120,034.53				25,389,604.99			159,457,993.57
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、本年初余额	66,000,000.00				65,120,034.53							159,457,993.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								6,407,330.21		-6,407,330.21		
2. 提取一般风险准备								6,407,330.21		-6,407,330.21		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	66,000,000.00				65,120,034.53			9,355,684.26		81,012,712.55		221,488,431.34

杭州通城元亨科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

杭州雷迪克自融科技股份有限公司

合并所有者权益变动表
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

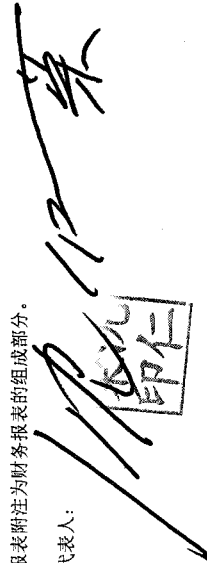
项目	2014年度							所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	61,806,907.36		4,796,159.83				34,163,390.93	11,521,291.41	153,287,749.53
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他			1,933,930.00						-34,333,930.00
二、本年初余额	61,806,907.36		6,730,089.83				34,163,390.93	11,521,291.41	118,953,819.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,193,092.64		53,657,804.70				-31,215,036.88	13,868,313.58	40,504,174.04
(一) 综合收益总额								55,194,489.04	55,194,489.04
(二) 所有者投入和减少资本	4,193,092.64		-14,690,315.00						-10,497,222.36
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	4,193,092.64		-14,690,315.00						-10,497,222.36
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,415,739.59	-2,415,739.59	
2. 提取一般风险准备							2,415,739.59	-2,415,739.59	
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)							68,348,119.70	-68,348,119.70	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	66,000,000.00		65,120,034.53				2,948,354.05	25,389,604.99	159,457,993.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







杭州雷迪克普康科技股份有限公司

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

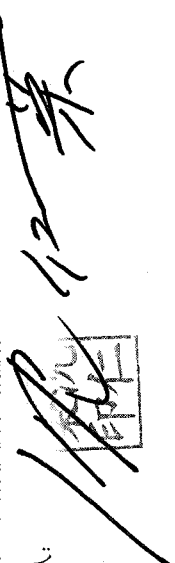
项目	2016年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积 减:库存股	其他综合收 益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	66,000,000.00							9,355,684.26	80,364,468.90	222,309,529.72
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	66,000,000.00							9,355,684.26	80,364,468.90	222,309,529.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,696,952.19	44,254,244.16	50,951,196.35
(一) 综合收益总额								66,969,521.87		66,969,521.87
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(二) 利润分配										
1. 提取盈余公积								6,696,952.19	-22,715,277.71	-16,018,325.52
2. 对所有者(或股东)的分配								6,696,952.19	-6,696,952.19	
3. 其他									-16,018,325.52	-16,018,325.52
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	66,000,000.00				66,589,376.56			16,052,636.45	124,618,713.06	273,260,726.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:








杭州雷迪节能科技股份有限公司

所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	66,000,000.00				66,589,376.36		158,236,227.63
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	66,000,000.00				66,589,376.36		158,236,227.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,407,330.21		64,073,302.09
(一) 综合收益总额							64,073,302.09
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积					6,407,330.21		-6,407,330.21
2. 对所有者(或股东)的分配					6,407,330.21		-6,407,330.21
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	66,000,000.00				66,589,376.56		222,309,529.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

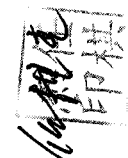
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

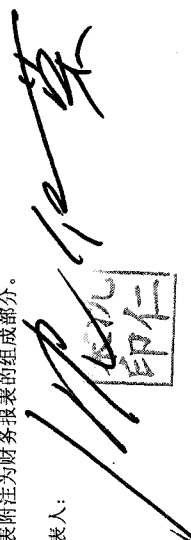


杭州雷迪节能科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

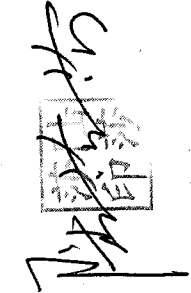
项目	2014年度						所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		专项储备	盈余公积			
	优先股	永续债	其他	其他综合收益					
一、上年年末余额	61,806,907.36			13,386,006.73			9,629,143.43	118,985,448.45	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	61,806,907.36			13,386,006.73				118,985,448.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,193,092.64			53,203,369.83				39,250,779.18	
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本	4,193,092.64			-15,144,749.87				54,395,529.05	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	4,193,092.64			-15,144,749.87					
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							2,415,739.59		
2. 对所有者(或股东)的分配							2,415,739.59		
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)				68,348,119.70			-33,630,776.47		
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	66,000,000.00			66,589,376.56			2,948,354.05	22,698,497.02	158,236,227.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

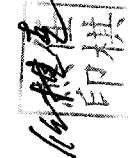
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



杭州雷迪克节能科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州雷迪克节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于 2002 年 11 月 20 日成立,统一社会信用代码为 91330100744131994K。本公司总部位于杭州萧山经济技术开发区桥南区块春潮路 89 号。

本公司前身为原杭州雷迪克汽车部件制造有限公司,于 2014 年 11 月 10 日由原杭州雷迪克汽车部件制造有限公司原股东共同发起设立为股份有限公司。

本公司的主要经营活动为:生产汽车零部件及五金件;节能技术的开发;销售本公司生产产品。

本公司的母公司和最终母公司为浙江雷迪克控股有限公司

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 2 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
杭州大恩汽车传动有限公司	是	是	是
杭州沃德汽车部件制造有限公司	是	是	是
上海博明逊进出口有限公司	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力, 本公司不存在可能能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并: 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本公司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; 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的差额, 经复核后, 计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之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投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金
额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额在人民币占应收账款或其他应收款期末余额 10%以上的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除组合 2 外，其余款项按照账龄分组
组合 2	保证金、本集团合并范围内的关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

期末对于虽不重大但存在明显减值迹象单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、自制半成品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	按土地出让合同所列年限
电脑软件	5	预计收益期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本报告期无形资产的使用寿命及摊销方法与估计未发生变化。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	年 限
装修费	5 年或者租赁合同剩余年限

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产品质量三包费按照主营业务收入的 0.2% 预提。

详见本附注“五、(二十二) 预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

内销客户收入确认：根据销售合同约定，按照客户要求发货，经客户验收确认后根据客户的收入确认资料确认销售收入。

外销出口收入确认：根据出口销售合同约定，完成出口报关工作并装运发出后，公司以海关报关单为依据确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额

的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更及影响

(1) 财政部于 2014 年 1 至 3 月制定了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述 7 项准则均在 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，在 2014 年度及以后期间的财务报告中施行。

根据修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，公司本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报等相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算和披露。由于上述准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司 2014 年度财务状况、经营成果以及现金流量产生影响，无需进行追溯调整。

(2) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加本年发生额增加 628,220.90 元，管理费用本年发生额减少 628,220.90 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%
增值税出口退税	出口销售额	5%、13%、15%、17%	5%、13%、15%、17%	5%、13%、15%、17%

纳税主体名称	所得税税率		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
杭州雷迪克节能科技股份有限公司	15%	15%	15%
杭州大恩汽车传动系统有限公司	25%	25%	25%
杭州沃德汽车部件制造有限公司	25%	25%	25%
上海博明进出口有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

2015年1月19日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布国科火字[2015]29号关于浙江省2014年第一批高新技术企业备案的答复,同意本公司作为高新技术企业备案。本公司于2014年9月29日获得高新技术企业证书,有效期为三年。

报告期内本公司享受15%的企业所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	47,887.67	192,144.81	346,106.12
银行存款	107,128,285.41	57,364,516.59	23,761,646.99
其他货币资金	12,483,940.00	11,622,825.10	22,488,325.10
合 计	119,660,113.08	69,179,486.50	46,596,078.21
其中:存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	12,483,940.00	11,435,000.00	21,600,000.00
信用证保证金			220,500.00
远期结信售汇保证金			
商检卡			
提单遗失保证金		187,825.10	187,825.10
电力保证金			480,000.00
合 计	12,483,940.00	11,622,825.10	22,488,325.10

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	5,240,000.00	6,961,637.12	1,303,945.20
合 计	5,240,000.00	6,961,637.12	1,303,945.20

2、 期末公司已质押的应收票据

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	4,230,000.00	4,240,000.00	
合 计	4,230,000.00	4,240,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,695,100.97	
合 计	26,695,100.97	

项 目	2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,365,721.92	
合 计	40,365,721.92	

项 目	2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,399,814.23	
合 计	86,399,814.23	

4、 期末余额前五名的应收票据情况

2016 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江诸暨万宝机械有限公司	2016.8.31	2017.2.28	2,500,000.00	质押
东风小康汽车有限公司	2016.6.24	2016.12.23	1,730,000.00	质押
浙江万向系统有限公司	2016.12.27	2017.6.27	300,000.00	
杭州涵基汽车配件有限公司	2016.12.7	2017.6.7	160,000.00	
芜湖三行轴承有限公司	2016.11.10	2017.5.10	160,000.00	
合 计			4,850,000.00	

2015年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江万向系统有限公司	2015.06.26	2015.12.26	2,240,000.00	质押
广东富华重工制造有限公司	2015.08.03	2016.01.29	2,000,000.00	质押
烟台胜地汽车零部件制造有限公司	2015.12.18	2016.06.08	1,026,908.26	
浙江亚太机电股份有限公司	2015.12.24	2016.06.23	430,000.00	
东风小康汽车有限公司	2015.09.21	2016.03.21	200,000.00	
合计			5,896,908.26	

2014年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江万向系统有限公司	2014.07.26	2015.01.25	800,000.00	
江西利恒医药有限公司	2014.10.29	2015.03.31	200,000.00	
浙江钧铭机械有限公司	2014.12.23	2015.06.23	148,214.00	
浙江挺能胜机械有限公司	2014.09.16	2015.03.15	40,000.00	
浙江永明市政园林工程有限公司	2014.10.28	2015.04.28	85,731.20	
合计			1,273,945.20	

5、 期末已经背书给其他单位但尚未到期的应收票据金额前五名情况

2016年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江诸暨万宝机械有限公司	2016.11.30	2017.5.30	1,400,000.00	
东风小康汽车有限公司	2016.9.22	2017.3.22	1,380,000.00	
山东齐鲁宝源汽车销售服务有限公司	2016.9.18	2017.3.18	1,100,000.00	
烟台胜地汽车零部件制造有限公司	2016.08.19	2017.2.18	771,429.75	
浙江亚太机电股份有限公司	2016.7.19	2017.2.18	760,000.00	
合计			5,411,429.75	

2015年12月31日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
陕西重型汽车有限公司	2015.11.20	2016.05.19	3,000,000.00	
浙江万向系统有限公司	2015.07.29	2016.01.29	1,630,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江诸暨万宝机械有限公司	2015.08.27	2016.02.27	1,586,000.00	
广汽吉奥汽车销售有限公司	2015.11.13	2016.05.13	1,500,000.00	
浙江诸暨万宝机械有限公司	2015.09.28	2016.03.28	1,242,000.00	
合计			8,958,000.00	

2014 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州雷迪克汽车部件制造有限公司	2014.11.28	2015.05.28	3,000,000.00	
杭州雷迪克汽车部件制造有限公司	2014.09.30	2015.03.30	2,200,000.00	
宜城市一阳商贸管理有限公司	2014.07.07	2015.01.07	2,000,000.00	
浙江诸暨万宝机械有限公司	2014.09.24	2015.03.24	2,000,000.00	
四川长钦机电设备有限公司	2014.10.20	2015.04.20	1,470,000.00	
合计			10,670,000.00	

6、于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,029,402.45	100	5,814,217.59	5.28	104,215,184.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	110,029,402.45	100	5,814,217.59	5.28	104,215,184.86

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,354,780.91	100	5,045,630.68	5.18	92,309,150.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	97,354,780.91	100	5,045,630.68	5.18	92,309,150.23

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,335,767.20	100	5,537,909.99	5.75	90,797,857.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	96,335,767.20	100	5,537,909.99	5.75	90,797,857.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,915,673.22	5,395,783.66	5.00
1 至 2 年	1,349,856.96	134,985.70	10.00
2 至 3 年	686,320.06	205,896.02	30.00
3 年以上	77,552.21	77,552.21	100.00
合 计	110,029,402.45	5,814,217.59	/

账 龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,462,536.09	4,773,126.81	5.00
1 至 2 年	1,660,532.42	166,053.24	10.00
2 至 3 年	178,945.38	53,683.61	30.00
3 年以上	52,767.02	52,767.02	100.00
合 计	97,354,780.91	5,045,630.68	/

账 龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,211,489.05	4,660,574.46	5.00
1 至 2 年	1,063,010.06	106,301.01	10.00
2 至 3 年	1,843,190.81	552,957.24	30.00
3 年以上	218,077.28	218,077.28	100.00
合 计	96,335,767.20	5,537,909.99	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	768,586.91	-492,279.31	1,213,114.61
收回/转回坏账准备	/	/	/

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市众联轴承有限公司	14,276,488.09	12.98	713,824.40
SILVIO COLOMBO SPA(意大利)	9,665,322.52	8.78	483,266.13
浙江诸暨万宝机械有限公司	7,464,947.80	6.78	373,247.39
MEVOTECH.L.P (加拿大)	6,153,840.52	5.59	307,692.03
襄阳汽车轴承股份有限公司	6,123,979.24	5.57	306,198.96
合计	43,684,578.17	39.70	2,184,228.91

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江诸暨万宝机械有限公司	11,767,438.41	12.09	588,371.92
厦门市众联轴承有限公司	10,655,730.64	10.95	532,786.53
MEVOTECH.L.P (加拿大)	5,206,841.21	5.35	260,342.06
浙江乾德汽车部件有限公司	4,450,228.29	4.57	222,511.41
上海仁善进出口有限公司	4,162,058.30	4.28	208,102.92
合计	36,242,296.85	37.24	1,812,114.84

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市众联轴承有限公司	12,987,053.33	13.48	649,352.67
浙江诸暨万宝机械有限公司	6,943,091.76	7.21	347,154.59
浙江万向系统有限公司	6,149,998.12	6.38	307,499.91
上海仁善进出口有限公司	5,850,005.30	6.07	292,500.27
SILVIO COLOMBO SPA(意大利)	4,860,917.87	5.05	243,045.89
合计	36,791,066.38	38.19	1,839,553.33

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,812,934.44	96.92	7,185,165.95	99.40	12,016,388.41	98.33
1 至 2 年	176,393.59	2.51	40,336.19	0.56	172,301.97	1.41
2 至 3 年	37,261.85	0.53	-		30,443.98	0.25
3 年以上	2,570.00	0.04	2,570.00	0.04	1,120.00	0.01
合 计	7,029,159.88	100.00	7,228,072.14	100.00	12,220,254.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
张家港保税区亨运泰贸易有限公司	2,857,169.80	40.65
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	1,168,866.10	16.63
石家庄钢铁有限责任公司	741,362.10	10.55
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	549,000.00	7.81
国网浙江杭州市萧山区供电公司	401,041.41	5.71
合 计	5,717,439.41	81.34

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
杭州怡钢金属材料有限公司	3,549,483.99	49.11
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	2,751,726.46	38.07
嘉兴百盛信息科技有限公司	297,400.00	4.11
杭州太平洋轴承有限公司	180,316.90	2.49
慈溪市精创工业自动化系统有限公司	180,000.00	2.49
合 计	6,958,927.35	96.27

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
齐齐哈尔北兴特殊钢有限公司	11,055,172.43	90.47
新昌县城关梅苑轴承厂	167,517.85	1.37
浙江中浙国际展览商务有限公司	71,150.00	0.58
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	70,445.30	0.58
余姚市健峰管理培训学校	64,800.00	0.53
合 计	11,429,085.58	93.53

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	3,681,213.34	100	366,855.97	9.97	3,314,357.37
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	3,681,213.34	100	366,855.97	9.97	3,314,357.37

种 类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款					

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

种 类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	3,269,340.87	100	351,799.45	10.76	2,917,541.42
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	3,269,340.87	100	351,799.45	10.76	2,917,541.42

种 类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	3,468,605.21	100.00	416,987.73	12.02	3,051,617.48
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款					
合 计	3,468,605.21	100.00	416,987.73	12.02	3,051,617.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	735,119.30	36,755.97	5	274,823.35	13,741.17	5	1,048,597.82	52,429.89	5			
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10	80,582.78	8,058.28	10	18,504.32	1,850.43	10			
2 至 3 年			30			30	9,964.52	2,989.36	30			
3 年以上	330,000.00	330,000.00	100	330,000.00	330,000.00	100	359,718.05	359,718.05	100			
合计	1,066,119.30	366,855.97	/	685,406.13	351,799.45	/	1,436,784.71	416,987.73	/			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
按款项性质	2,615,094.04	-	-	2,583,934.74	-	-	2,031,820.50	-	-			
合计	2,615,094.04	-	-	2,583,934.74	-	-	2,031,820.50	-	-			

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	15,056.52	-51,511.03	-186,272.30
收回/转回坏账准备	/	/	/

3、 其他应收款按款项性质分类情况

	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来	633,262.20	609,510.53	647,617.14
保证金	598,094.04	534,094.04	187,280.42
个人暂支款	153,500.00	59,238.10	221,068.10
代扣代缴税金		32,840.70	229,799.67
其他	279,357.10	16,657.50	165,839.88
土地保证金	2,017,000.00	2,017,000.00	2,017,000.00
合 计	3,681,213.34	3,269,340.87	3,468,605.21

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市国土资源局萧山分局	土地保证金	2,017,000.00	2-3 年	54.79	
杭州大江东产业集聚区管理委员会	保证金	534,094.04	1-2 年	14.51	
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3 年以上	8.96	330,000.00
大立建设集团有限公司	其他	192,788.23	1 年以内	5.24	9,639.41
出口退税	单位往来	120,468.15	1 年以内	3.27	6,023.41
合 计		3,194,350.42		86.77	345,662.82

2015年12月31日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市国土资源局萧山分局	土地保证金	2,017,000.00	1-2年	61.69	
杭州大江东产业集聚区管理委员会	保证金	534,094.04	1年以内	16.34	
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3年以上	10.09	330,000.00
杭州市萧山区财政局	单位往来	236,900.00	1年以内	7.25	11,845.00
杭州市萧山区社会保险管理中心	单位往来	36,385.28	1-2年	1.11	3,638.53
合计		3,154,379.32		96.48	345,483.53

2014年12月31日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市国土资源局萧山分局	土地保证金	2,017,000.00	1年以内	58.15	/
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3年以上	9.51	330,000.00
代扣股权转让税金	代扣代缴税金	229,799.67	1年以内	6.63	11,489.98
萧山傅氏轴承厂	单位往来	208,366.29	1年以内	6.01	10,418.31
杭州泰盛机械有限公司	单位往来	72,000.00	1年以内	2.08	3,600.00
合计		2,857,165.96		82.38	355,508.29

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,872,854.84	343,362.40	30,529,492.44
委托加工物资	12,411,868.06		12,411,868.06
自制半成品	23,499,289.58	1,320,451.42	22,178,838.16
在产品	17,657,377.42		17,657,377.42

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,344,260.08	689,879.45	14,654,380.63
发出商品	7,131,325.24		7,131,325.24
合 计	106,916,975.22	2,353,693.27	104,563,281.95

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,110,487.48	343,362.40	28,767,125.08
委托加工物资	7,796,660.39		7,796,660.39
自制半成品	27,951,382.48	1,320,451.42	26,630,931.06
在产品	10,150,912.68		10,150,912.68
库存商品	19,985,962.28	689,879.45	19,296,082.83
发出商品	1,375,606.59		1,375,606.59
合 计	96,371,011.90	2,353,693.27	94,017,318.63

项 目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,665,415.78	343,362.40	26,322,053.38
委托加工物资	9,250,407.52		9,250,407.52
自制半成品	24,933,244.25	1,320,451.42	23,612,792.83
在产品	13,595,020.54		13,595,020.54
库存商品	15,058,378.41	689,879.45	14,368,498.96
发出商品	4,642,651.11		4,642,651.11
合 计	94,145,117.61	2,353,693.27	91,791,424.34

2、 存货跌价准备

项 目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,362.40					343,362.40
库存商品	689,879.45					689,879.45
自制半成品	1,320,451.42					1,320,451.42
合 计	2,353,693.27					2,353,693.27

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,362.40					343,362.40
库存商品	689,879.45					689,879.45
自制半成品	1,320,451.42					1,320,451.42
合 计	2,353,693.27					2,353,693.27

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,362.40					343,362.40
库存商品	689,879.45					689,879.45
自制半成品	1,320,451.42					1,320,451.42
合 计	2,353,693.27					2,353,693.27

(七) 其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
理财产品			13,263,210.75
合 计			13,263,210.75

1、 本公司 2014 年 12 月 31 日理财产品余额 13,263,210.75 元，由如下金额构成：

- 1) 其中 5,563,210.75 元为本公司购买的中国农业银行发布的“安全快线天天利滚利第 2 期”产品。每天为一个投资周期，每个工作日接受申购、赎回。产品存续期间，依实际运作情况计算客户投资收益；
- 2) 其中 6,500,000.00 元为本公司购买的招商银行发布的“朝招金 707 号”理财产品。每天为一个投资周期，每个工作日接受申购、赎回。产品存续期间，依实际运作情况计算客户投资收益；
- 3) 其中 1,200,000.00 元为本公司购买的中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品。每天为一个投资周期，每个工作日接受申购、赎回。产品存续期间，依实际运作情况计算客户投资收益。

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013.12.31	49,522,027.04	75,402,748.42	1,956,311.93	6,351,555.30	2,173,272.55	135,405,915.24
(2) 本期增加金额	497,900.00	8,855,176.09	377,047.02	1,792,025.13	12,649.58	11,534,797.82
—购置		8,855,176.09	377,047.02	1,792,025.13	12,649.58	11,036,897.82
—在建工程转入	497,900.00					497,900.00
(3) 本期减少金额	-	2,332,524.25	181,295.63	634,757.00	27,000.00	3,175,576.88
—处置或报废		2,332,524.25	181,295.63	634,757.00	27,000.00	3,175,576.88
(4) 2014.12.31	50,019,927.04	81,925,400.26	2,152,063.32	7,508,823.43	2,158,922.13	143,765,136.18
2. 累计折旧						
(1) 2013.12.31	15,523,837.21	24,152,833.81	1,349,039.02	5,110,857.38	991,845.18	47,128,412.60
(2) 本期增加金额	2,358,208.80	7,295,852.61	207,309.08	557,107.02	334,633.93	10,753,111.44
—计提	2,358,208.80	7,295,852.61	207,309.08	557,107.02	334,633.93	10,753,111.44
(3) 本期减少金额	-	1,620,950.44	3,442.49	603,019.15	12,333.53	2,239,745.61
—处置或报废		1,620,950.44	3,442.49	603,019.15	12,333.53	2,239,745.61
(4) 2014.12.31	17,882,046.01	29,827,735.98	1,552,905.61	5,064,945.25	1,314,145.58	55,641,778.43
3. 减值准备						
(1) 2013.12.31						
(2) 本期增加金额						

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 2014.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2013.12.31 账面价值	33,998,189.83	51,249,914.61	607,272.91	1,240,697.92	1,181,427.37	88,277,502.64
(2) 2014.12.31 账面价值	32,137,881.03	52,097,664.28	599,157.71	2,443,878.18	844,776.55	88,123,357.75

截至 2014 年 12 月 31 日，上述固定资产中已抵押的固定资产原值 46,371,451.75 元。

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014.12.31	50,019,927.04	81,925,400.26	2,152,063.32	7,508,823.43	2,158,922.13	143,765,136.18
(2) 本期增加金额	-	11,021,800.41	1,944,535.03	172,524.80	484,273.50	13,623,133.74
—购置		11,021,800.41	1,944,535.03	172,524.80	484,273.50	13,623,133.74
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	-	225,986.28	1,300,000.00	22,594.80	-	1,548,581.08
—处置或报废		225,986.28	1,300,000.00	22,594.80		1,548,581.08
(4) 2015.12.31	50,019,927.04	92,721,214.39	2,796,598.35	7,658,753.43	2,643,195.63	155,839,688.84
2. 累计折旧						
(1) 2014.12.31	17,882,046.01	29,827,735.98	1,552,905.61	5,064,945.25	1,314,145.58	55,641,778.43
(2) 本期增加金额	2,375,946.53	7,919,588.72	831,798.08	208,183.31	339,307.66	11,674,824.30
—计提	2,375,946.53	7,919,588.72	831,798.08	208,183.31	339,307.66	11,674,824.30

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	-	87,766.17	1,245,034.88	20,626.88	-	1,353,427.93
—处置或报废		87,766.17	1,245,034.88	20,626.88		1,353,427.93
(4) 2015.12.31	20,257,992.54	37,659,558.53	1,139,668.81	5,252,501.68	1,653,453.24	65,963,174.80
3. 减值准备						
(1) 2014.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2014.12.31 账面价值	32,137,881.03	52,097,664.28	599,157.71	2,443,878.18	844,776.55	88,123,357.75
(2) 2015.12.31 账面价值	29,761,934.50	55,061,655.86	1,656,929.54	2,406,251.75	989,742.39	89,876,514.04

截至 2015 年 12 月 31 日，上述固定资产中已抵押的固定资产原值 46,371,451.75 元。

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	50,019,927.04	92,721,214.39	2,796,598.35	7,658,753.43	2,643,195.63	155,839,688.84
(2) 本期增加金额		8,312,489.56	523,070.07	173,000.25	6,153.85	9,014,713.73
—购置		8,188,246.82	523,070.07	173,000.25	6,153.85	8,890,470.99
—在建工程转入		124,242.74				124,242.74

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		2,926,745.50	375,848.84	250,000.00	44,760.00	3,597,354.34
—处置或报废		2,926,745.50	375,848.84	250,000.00	44,760.00	3,597,354.34
(4) 2016.12.31	50,019,927.04	98,106,958.45	2,943,819.58	7,581,753.68	2,604,589.48	161,257,048.23
2. 累计折旧						
(1) 2015.12.31	20,257,992.54	37,659,558.53	1,139,668.81	5,252,501.68	1,653,453.24	65,963,174.80
(2) 本期增加金额	2,374,088.17	8,383,381.40	202,054.89	821,727.59	328,353.77	12,109,605.82
—计提	2,374,088.17	8,383,381.40	202,054.89	821,727.59	328,353.77	12,109,605.82
(3) 本期减少金额		2,332,687.32	329,913.95	237,500.00	42,522.00	2,942,623.27
—处置或报废		2,332,687.32	329,913.95	237,500.00	42,522.00	2,942,623.27
(4) 2016.12.31	22,632,080.71	43,710,252.62	1,011,809.75	5,836,729.27	1,939,285.01	75,130,157.35
3. 减值准备						
(1) 2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31 账面价值	29,761,934.50	55,061,655.86	1,656,929.54	2,406,251.75	989,742.39	89,876,514.04
(2) 2016.12.31 账面价值	27,387,846.33	54,396,705.83	1,932,009.83	1,745,024.41	665,304.47	86,126,890.88

截至 2016 年 12 月 31 日，上述固定资产中已抵押的固定资产原值 42,804,601.31 元。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 变电所扩容工程	13,679.25		13,679.25
精密汽车轴承产业基地建设项目	36,593,892.22		36,593,892.22
合 计	36,607,571.47		36,607,571.47

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
300T 球环涨紧轮内圈模架	10,840.29		10,840.29
精密汽车轴承产业基地建设项目	744,799.12		744,799.12
合 计	755,639.41		755,639.41

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源
精密汽车轴承产业基 地建设项目	3.07 亿		744,799.12			744,799.12	0.24	尚未完工	自筹
精密汽车轴承产业基 地建设项目	3.07 亿	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	资金来源
		744,799.12	35,849,093.10			36,593,892.22	11.92	尚未完工	自筹

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
(1) 2013.12.31	27,451,887.82	27,451,887.82
(2) 本期增加金额	615,185.00	615,185.00
—购置	615,185.00	615,185.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	28,067,072.82	28,067,072.82
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	1,492,787.04	1,492,787.04
(2) 本期增加金额	561,341.48	561,341.48
—摊销	561,341.48	561,341.48
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	2,054,128.52	2,054,128.52
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2013.12.31 账面价值	25,959,100.78	25,959,100.78
(2) 2014.12.31 账面价值	26,012,944.30	26,012,944.30

截至 2014 年 12 月 31 日,上述无形资产中已抵押的无形资产原值 7,281,887.82 元。

项 目	土地使用权	合计
(1) 2014.12.31	28,067,072.82	28,067,072.82
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	28,067,072.82	28,067,072.82
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	2,054,128.52	2,054,128.52
(2) 本期增加金额	561,341.52	561,341.52
—摊销	561,341.52	561,341.52

项 目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31	2,615,470.04	2,615,470.04
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	26,012,944.30	26,012,944.30
(2) 2015.12.31 账面价值	25,451,602.78	25,451,602.78

截至 2015 年 12 月 31 日, 上述无形资产中已抵押的无形资产原值 7,281,887.82 元。

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
(1) 2015.12.31	28,067,072.82		28,067,072.82
(2) 本期增加金额		1,474,631.99	1,474,631.99
—购置		1,474,631.99	1,474,631.99
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	28,067,072.82	1,474,631.99	29,541,704.81
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	2,615,470.04		2,615,470.04
(2) 本期增加金额	561,341.52	159,505.03	720,846.55
—摊销	561,341.52	159,505.03	720,846.55
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	3,176,811.56	159,505.03	3,336,316.59
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	25,451,602.78		25,451,602.78
(2) 2016.12.31 账面价值	24,890,261.26	1,315,126.96	26,205,388.22

截至 2016 年 12 月 31 日, 上述无形资产中已抵押的无形资产原值 28,067,072.82 元。

(十一) 长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2014.12.31
公寓楼宿舍楼装修费第一期		292,866.41	29,286.64		263,579.77
公寓楼宿舍楼装修费第二期		1,853,165.20	154,430.43		1,698,734.77
固定资产改造 (联线装置)	84,900.86		84,900.86		
上海办公室装修费		385,855.12			385,855.12
合 计	84,900.86	2,531,886.73	268,617.93		2,348,169.66

项 目	2014.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	2015.12.31
公寓楼宿舍楼装修费第一期	263,579.77		58,573.28		205,006.49
公寓楼宿舍楼装修费第二期	1,698,734.77		370,633.04		1,328,101.73
上海办公室装修费	385,855.12		77,171.04		308,684.08
公寓楼宿舍楼装修费第三期		1,243,708.00	20,728.47		1,222,979.53
合 计	2,348,169.66	1,243,708.00	527,105.83	-	3,064,771.83

项 目	2015.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2016.12.31
公寓楼宿舍楼装修费第一期	205,006.49		58,573.32		146,433.17
公寓楼宿舍楼装修费第二期	1,328,101.73		370,633.08		957,468.65
上海办公室装修费	308,684.08		77,171.04		231,513.04
公寓楼宿舍楼装修费第三期	1,222,979.53		248,741.64		974,237.89
公寓楼套房一单元装修		249,564.00	12,478.20		237,085.80
合 计	3,064,771.83	249,564.00	767,597.28		2,546,738.55

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,525,116.24	1,281,224.30	7,751,123.40	1,164,421.80	7,893,759.90	1,182,525.89
预计负债	1,565,608.87	234,841.33	1,236,910.45	185,536.57	525,828.90	78,874.34
递延收益	765,881.40	114,882.21				
合并抵消内部未实现收益	2,275,763.80	341,364.57			1,156,376.53	173,456.48
合 计	13,132,370.31	1,972,312.41	8,988,033.85	1,349,958.37	9,575,965.33	1,434,856.71

(十三) 其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
购买长期资产的预付款	8,091,274.36	3,368,486.71	6,724,734.41
合 计	8,091,274.36	3,368,486.71	6,724,734.41

(十四) 短期借款

短期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	53,200,000.00	48,000,000.00	76,700,000.00

期末抵押借款的说明:

1、2014 年 6 月 23 日，公司与中国农业银行股份有限公司杭州萧山支行签订了最高额抵押借款合同（合同编号：33100620140023209），以本公司土地使用权（权证号：杭萧开国用（2015）更 6 号），账面原值：7,281,887.82 元，以及地上建筑物（权证号：杭房权证萧更字第 15395983、15395991、15395987、15395988、15395984 号）账面原值：29,783,889.50 元，为合同期限为 2016 年 2 月 23 日至 2017 年 2 月 22 日的借款合同（合同编号：33010120160004917）中所确认的债务人民币 1,000 万元、合同期限为 2016 年 3 月 17 日至 2017 年 3 月 16 日的借款合同（合同编号：33010120160007413）中所确认的债务人民币 1,100 万元、合同期限为 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 5 月 16 日的借款合同（合同编号：33010120160013758）中所确认的债务人民币 1,800 万元、合同期限为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日的借款合同（合同编号：33010120160016744）中所确认的债务人民币 900 万元、合同期限为 2016 年 9 月 9 日至 2017 年 9 月 8 日的借款合同（合同编号 33010120160025231）中所确认的债务人民币 10 万元提供抵押担保；本次抵押房地产评估价为人民币 8,230 万元，抵押的房屋面积为 47,357.33 平方米。截至 2016 年 12 月 31 日，公司向中国农业银行股份有限公司杭州萧山支行借款余额为人民币 4,810 万元。

2、2014 年 8 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司杭州江南支行签订一份编号为“2014 年江南（抵）字 0244 号”的最高额抵押合同，抵押物为公司所拥有房屋所有权（权证号：杭房权证萧更字第 15397038 号）和土地使用权（权证号：杭萧开国用（2015）更 6 号）为合同期限为 2015 年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 25 日的借款合同（合同编号“2015 年（江南）字 0406 号”的《网贷通循环借款合同》）中所确认的债务人民币 2,400 万元提供抵押担保，本次抵押房地产评估价为人民币 4,142 万元，抵押的房屋面积为 21,758.71 平方米，截至 2016 年 12 月 31 日，公司向中国工商银行股份有限公司杭州江南支行借款余额为人民币 510 万元。

(十五) 应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	30,657,880.00	27,110,000.00	39,200,000.00
合计	30,657,880.00	27,110,000.00	39,200,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
材料款	60,308,675.17	47,792,513.78	44,690,446.79
运费	651,390.61	226,006.40	168,750.55
委托加工费	29,010,366.53	17,469,247.38	23,961,153.45
设备款	1,605,315.24	322,951.44	2,832,811.53
工程款	19,584,830.35	176,750.00	443,465.86
合计	111,160,577.90	65,987,469.00	72,096,628.18

2、 于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	4,320,257.26	2,666,806.59	3,937,405.47
合计	4,320,257.26	2,666,806.59	3,937,405.47

2、 于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	10,004,722.18	49,331,637.97	47,403,774.13	11,932,586.02
离职后福利-设定提存计划	227,289.53	2,299,871.12	2,319,992.13	207,168.52
合计	10,232,011.71	51,631,509.09	49,723,766.26	12,139,754.54

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	11,932,586.02	57,431,035.01	55,921,468.78	13,442,152.25
离职后福利-设定提存计划	207,168.52	4,355,108.29	3,380,986.62	1,181,290.19
合计	12,139,754.54	61,786,143.30	59,302,455.40	14,623,442.44

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	13,442,152.25	61,011,800.59	59,521,972.39	14,931,980.45
离职后福利-设定提存计划	1,181,290.19	4,269,579.30	4,134,397.45	1,316,472.04
合计	14,623,442.44	65,281,379.89	63,656,369.84	16,248,452.49

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,778,058.97	44,975,701.38	43,125,284.03	11,628,476.32
(2) 职工福利费		2,281,574.48	2,281,574.48	
(3) 社会保险费	222,718.21	1,839,421.37	1,776,527.88	285,611.70
其中：医疗保险费	150,752.04	1,501,213.21	1,405,103.41	246,861.84
工伤保险费	54,349.85	194,642.41	232,451.72	16,540.54
生育保险费	17,616.32	143,565.75	138,972.75	22,209.32
(4) 住房公积金		28,551.00	13,998.00	14,553.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,945.00	206,389.74	206,389.74	3,945.00
合计	10,004,722.18	49,331,637.97	47,403,774.13	11,932,586.02

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,628,476.32	50,431,199.23	49,672,784.81	12,386,890.74
(2) 职工福利费		2,758,087.96	2,758,087.96	
(3) 社会保险费	285,611.70	3,616,174.99	2,949,029.01	952,757.68
其中：医疗保险费	246,861.84	2,902,256.48	2,252,458.59	896,659.73
工伤保险费	16,540.54	413,320.90	417,369.73	12,491.71
生育保险费	22,209.32	300,597.61	279,200.69	43,606.24
(4) 住房公积金	14,553.00	578,473.01	541,567.00	51,459.01
(5) 工会经费和职工教育经费	3,945.00	47,099.82		51,044.82
合计	11,932,586.02	57,431,035.01	55,921,468.78	13,442,152.25

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,386,890.74	53,208,733.26	52,215,800.03	13,379,823.97
(2) 职工福利费		2,581,672.10	2,581,672.10	
(3) 社会保险费	952,757.68	3,406,226.17	3,111,691.13	1,247,292.72
其中：医疗保险费	896,659.73	2,889,371.07	2,634,280.53	1,151,750.27
工伤保险费	12,491.71	220,908.13	187,577.55	45,822.29
生育保险费	43,606.24	295,946.97	289,833.05	49,720.16
(4) 住房公积金	51,459.01	1,711,815.90	1,516,391.00	246,883.91
(5) 工会经费和职工教育经费	51,044.82	103,353.16	96,418.13	57,979.85
合 计	13,442,152.25	61,011,800.59	59,521,972.39	14,931,980.45

3、 设定提存计划列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	200,108.75	2,004,752.91	2,042,113.20	162,748.46
失业保险费	27,180.78	295,118.21	277,878.93	44,420.06
合 计	227,289.53	2,299,871.12	2,319,992.13	207,168.52

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	162,748.46	3,870,081.76	3,019,651.29	1,013,178.93
失业保险费	44,420.06	485,026.53	361,335.33	168,111.26
合 计	207,168.52	4,355,108.29	3,380,986.62	1,181,290.19

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	1,013,178.93	3,937,233.35	3,799,457.60	1,150,954.68
失业保险费	168,111.26	332,345.95	334,939.85	165,517.36
合 计	1,181,290.19	4,269,579.30	4,134,397.45	1,316,472.04

(十九) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	2,021,398.24	4,170,897.02	5,788,167.45
营业税			
企业所得税	5,117,263.39	6,596,630.78	7,953,000.89

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
个人所得税	79,103.45	29,676.22	974,890.40
城市维护建设税	318,514.42	934,802.72	193,258.16
房产税	440,370.32		428,047.18
土地使用税	151,252.00		151,252.00
教育费附加	136,506.18	400,648.52	82,820.74
地方教育费附加	91,004.12	267,099.01	68,013.62
水利基金	7,233.39	63,831.91	46,328.21
合计	8,362,645.51	12,463,586.18	15,685,778.65

(二十) 应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
短期借款应付利息	69,193.19	244,938.20	122,884.16
合计	69,193.19	244,938.20	122,884.16

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
个人代垫款	50,194.45	96,469.50	207,491.94
费用计提	1,262,041.30	1,181,328.19	3,283,924.96
保证金	4,175,688.19	892,988.81	152,988.81
其他	354,579.34	487,808.48	157,771.19
合计	5,842,503.28	2,658,594.98	3,802,176.90

2、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 预计负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
产品质量保证金	1,565,608.85	1,236,910.45	525,828.91	质保金余额
合计	1,565,608.85	1,236,910.45	525,828.91	

本公司根据每期主营业务收入的 0.2% 预提产品质量保证金。

(二十三) 递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助		826,000.00	60,118.58	765,881.42	与资产相关的 政府补助
合 计		826,000.00	60,118.58	765,881.42	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
萧山区工业投资 (技术改造) 扶持 政策项目		826,000.00	60,118.58		765,881.42	与资产相关
合 计		826,000.00	60,118.58		765,881.42	/

(二十四) 股本 (实收资本)

股东名称	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2014.12.31
		发行新股	股权转让	新增投资	净资产折股	
(香港) 昌辉发展有限公司	15,466,147.67		-15,466,147.67			-15,466,147.67
浙江雷迪克控股有限公司	33,993,799.06			-4,293,728.06		-4,293,728.06
杭州思泉企业管理有限公司	7,408,176.22			511,823.78		511,823.78
杭州福韵企业管理有限公司	4,938,784.41			341,215.59		341,215.59
沈国娟			504,448.71		29,541.29	533,990.00
於国海			299,763.49		20,288.51	320,052.00
王融清			4,950,542.59		-4,950,542.59	
陶福明			2,783,310.83		186,725.17	2,970,036.00
喻立忠			2,906,924.65		195,039.35	3,101,964.00
朱学霞			803,489.80		54,546.20	858,036.00
胡柏安			2,218,249.91		150,476.09	2,368,726.00
沈仁泉			299,763.50		20,288.50	320,052.00
沈涛			299,763.50		20,288.50	320,052.00
沈仁法			100,127.19		6,841.81	106,969.00
倪水庆			299,763.50		20,288.50	320,052.00
沈仁荣					6,600,000.00	6,600,000.00
於彩君					5,280,000.00	5,280,000.00
合计	61,806,907.36				4,193,092.64	66,000,000.00

于 2014 年 6 月, (香港) 昌辉发展有限公司与于国海、倪水庆、沈国娟、沈仁法、沈涛、朱学霞、沈仁泉、胡柏安、喻立忠、陶悦明、王融清等分别签订股权转让协议, 将其持有的本公司的 25% 股权转让给上述自然人;

于 2014 年 10 月, 浙江雷迪克控股有限公司将其所持本公司的 55% 股权中的 10% 转让予自然人沈仁荣; 股东王融清将其所持的本公司的 8% 的股权全部转让予自然人於彩君;

于 2014 年 11 月 10 日, 本公司召开创立大会, 经全体股东一致同意杭州雷迪克汽车零部件制造有限公司整体变更设立为杭州雷迪克节能科技股份有限公司, 并根据截至 2014 年 7 月 31 日止经审计的净资产人民币 147,734,126.43 元, 按折股比例 1: 0.447, 折合股份总额 6,600 万股, 每股面值人民币 1 元, 共计股本人民币 66,000,000.00 元, 大于股本部分 81,734,126.43 元作为公司的资本公积;

上述股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的验资报告验证。

股东名称	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2015.12.31
		发行新股	股权转让	新增投资	净资产折股	
浙江雷迪克控股有限公司	29,700,071.00				小计	29,700,071.00
杭州思泉企业管理有限公司	7,920,000.00					7,920,000.00
杭州福韵企业管理有限公司	5,280,000.00					5,280,000.00
沈国娟	533,990.00					533,990.00
於国海	320,052.00					320,052.00
陶悦明	2,970,036.00					2,970,036.00
喻立忠	3,101,964.00					3,101,964.00
朱学霞	858,036.00					858,036.00
胡柏安	2,368,726.00					2,368,726.00
沈仁泉	320,052.00					320,052.00
沈涛	320,052.00					320,052.00

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014年度至2016年度
财务报表附注

股东名称	2014.12.31	本次变动增(+)/减(-)				2015.12.31
		发行新股	股权转让	新增投资	净资产折股	
沈仁法	106,969.00					106,969.00
倪水庆	320,052.00					320,052.00
沈仁荣	6,600,000.00					6,600,000.00
於彩君	5,280,000.00					5,280,000.00
合计	66,000,000.00					66,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本次变动增(+)/减(-)				2016.12.31
		发行新股	股权转让	新增投资	净资产折股	
浙江雷迪克控股有限公司	29,700,071.00					29,700,071.00
杭州思泉企业管理有限公司	7,920,000.00					7,920,000.00
杭州福韵企业管理有限公司	5,280,000.00					5,280,000.00
沈国娟	533,990.00					533,990.00
於国海	320,052.00					320,052.00
陶晓明	2,970,036.00					2,970,036.00
喻立忠	3,101,964.00					3,101,964.00
朱学霞	858,036.00					858,036.00
胡柏安	2,368,726.00					2,368,726.00
沈仁泉	320,052.00					320,052.00
沈涛	320,052.00					320,052.00

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

股东名称	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)				2016.12.31
		发行新股	股权转让	新增投资	净资产折股	
沈仁法	106,969.00					106,969.00
倪水庆	320,052.00					320,052.00
沈仁荣	6,600,000.00					6,600,000.00
於彩君	5,280,000.00					5,280,000.00
合计	66,000,000.00				小计	66,000,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	45,796,159.83	35,937,966.60	16,614,091.90	65,120,034.53
合 计	45,796,159.83	35,937,966.60	16,614,091.90	65,120,034.53

本年资本公积的增加系本公司本年通过股份制改制形成对资本公积的增加 35,937,966.60 元；

本年资本公积的减少系同一控制下合并杭州沃德汽车部件制造有限公司形成。

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	65,120,034.53			65,120,034.53
合 计	65,120,034.53			65,120,034.53

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	65,120,034.53			65,120,034.53
合 计	65,120,034.53			65,120,034.53

(二十六) 盈余公积

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	532,614.46	2,415,739.59		2,948,354.05
储备基金	17,539,957.24		17,539,957.24	
企业发展基金	16,090,819.23		16,090,819.23	
合 计	34,163,390.93	2,415,739.59	33,630,776.47	2,948,354.05

本期储备基金及企业发展基金减少系公司进行股份制改制，按净资产进行折股，截至 2014 年 7 月 31 日止的账面盈余公积全部折为股份及资本公积。

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	2,948,354.05	6,407,330.21		9,355,684.26

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	9,355,684.26	6,696,952.19		16,052,636.45

(二十七) 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	81,012,712.55	25,389,604.99	11,521,291.41
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	81,012,712.55	25,389,604.99	11,521,291.41
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
减: 提取法定盈余公积	6,696,952.19	6,407,330.21	2,415,739.59
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	16,018,325.52		
转作股本的普通股股利			38,910,435.87
期末未分配利润	126,206,602.15	81,012,712.55	25,389,604.99

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,584,731.47	257,179,413.68	355,540,770.54	230,887,111.34	355,293,882.03	239,501,299.90
其他业务	1,842,677.90	1,468,614.65	3,087,659.99	2,633,774.50	9,738,610.46	9,363,631.94
合 计	393,427,409.37	258,648,028.33	358,628,430.53	233,520,885.84	365,032,492.49	248,864,931.84

2、主营业务收入分行业披露

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	391,584,731.47	257,179,413.68	355,540,770.54	230,887,111.34	355,293,882.03	239,501,299.90

3、主营业务收入分产品披露

产品名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
轮毂轴承	73,859,614.04	51,067,733.56	75,696,823.79	50,919,010.35	74,441,919.40	53,771,855.56
分离轴承	69,804,559.22	44,328,536.17	56,492,203.38	34,815,749.37	68,000,869.95	42,985,516.84
圆锥轴承	93,283,488.29	61,436,038.34	85,314,414.60	57,645,939.63	88,663,912.78	62,228,200.34
三叉系列	18,799,111.69	13,059,706.46	14,953,771.10	10,198,158.67	18,149,320.26	12,949,581.79
轮毂轴承单元	107,442,155.22	69,481,661.44	96,341,049.13	61,021,132.92	73,713,813.73	48,819,780.67
涨紧轮	28,395,803.01	17,805,737.71	26,742,508.54	16,287,120.40	32,324,045.91	18,746,364.70
合计	391,584,731.47	257,179,413.68	355,540,770.54	230,887,111.34	355,293,882.03	239,501,299.90

4、主营业务收入分地区披露

地区名称	2016年度		2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	293,624,265.82	198,324,939.77	282,185,952.73	186,245,572.28	286,929,011.53	195,926,283.60
境外	97,960,465.65	58,854,473.91	73,354,817.81	44,641,539.06	68,364,870.50	43,575,016.30
合计	391,584,731.47	257,179,413.68	355,540,770.54	230,887,111.34	355,293,882.03	239,501,299.90

5、 公司前五名客户的主营业务收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
厦门市众联轴承有限公司	54,396,858.63	13.89
浙江诸暨万宝机械有限公司	20,192,621.14	5.16
SILVIO COLOMBO SPA(意大利)	19,796,754.08	5.06
吉明美(杭州)汽配有限公司	16,985,859.78	4.34
浙江乾德汽车部件有限公司	15,499,133.84	3.96
合计	126,871,227.47	32.40

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
厦门市众联轴承有限公司	36,976,668.38	10.40
浙江诸暨万宝机械有限公司	23,572,374.82	6.63
万向集团	20,653,445.76	5.81
① 浙江万向系统有限公司	10,658,646.62	3.00
② 万向进出口有限公司	9,993,286.32	2.81
③ 浙江万向系统有限公司芜湖工厂	1,512.82	0.00
吉明美(杭州)汽配有限公司	15,989,056.32	4.50
上海诺沃帕国际贸易有限公司	13,588,163.26	3.82
合计	110,779,708.55	31.16

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
厦门市众联轴承有限公司	51,151,202.79	14.40
万向集团	36,758,099.22	10.34
① 浙江万向系统有限公司	21,010,032.91	5.91
② 万向进出口有限公司	15,748,066.31	4.43
浙江诸暨万宝机械有限公司	13,935,134.01	3.92
甘肃海林中科科技股份有限公司	13,047,620.24	3.67
吉明美(杭州)汽配有限公司	11,705,723.12	3.29
合计	126,597,779.38	35.62

(二十九) 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税		88,741.44	183,833.88
城建税	1,951,173.66	2,193,331.16	1,141,920.41
教育费附加	836,198.50	939,999.06	333,357.89
地方教育费附加	557,465.67	626,666.04	439,893.18
土地使用税	256,388.00		
房产税	293,580.21		16,462.80
其他	78,252.69		
合 计	3,973,058.73	3,848,737.70	2,115,468.16

(三十) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,557,382.80	3,450,946.95	2,731,135.34
市场推广费	3,704,466.21	1,855,723.44	4,271,583.73
差旅费	635,603.57	901,608.00	487,331.84
运费	4,327,582.54	4,021,617.97	3,903,024.08
售后服务费	783,169.46	1,010,377.16	710,587.76
其他	630,424.72	120,859.38	727,999.65
合 计	13,638,629.30	11,361,132.90	12,831,662.40

(三十一) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	16,687,077.13	16,521,334.40	14,162,733.85
差旅费	809,739.47	536,373.02	384,778.60
办公费	2,154,868.37	1,258,188.69	2,142,373.95
折旧及摊销	2,536,146.41	2,446,758.81	1,939,541.73
业务招待费	2,535,891.85	1,851,648.66	2,412,006.87
税费	315,447.75	1,550,790.47	1,037,135.87
研究开发费	14,123,377.19	12,261,170.89	12,890,343.29
审计、评估、咨询、顾问费	1,602,493.79	1,206,823.03	1,596,825.64
其他	2,030,486.81	1,995,052.31	968,106.61
合 计	42,795,528.77	39,628,140.28	37,533,846.41

(三十二) 财务费用

类 别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,363,237.68	4,553,987.49	4,273,363.16
减：利息收入	268,230.78	1,387,793.45	787,324.03
汇兑损益	-1,630,485.71	-1,283,568.66	-565,915.17
其他	100,911.46	199,399.33	226,749.10
合 计	565,432.65	2,082,024.71	3,146,873.06

(三十三) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	783,643.43	-557,467.60	1,026,842.33
合 计	783,643.43	-557,467.60	1,026,842.33

(三十四) 公允价值变动收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产收益	/	/	10,544.06
合 计			10,544.06

(三十五) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品收益	1,067,581.20	492,338.72	531,734.82
合 计	1,067,581.20	492,338.72	531,734.82

(三十六) 营业外收入

项 目	发生额			计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	43,022.10	18,353.14	123,494.97	43,022.10	18,353.14	123,494.97	123,494.97
其中：固定资产处置利得	43,022.10	18,353.14	123,494.97	43,022.10	18,353.14	123,494.97	123,494.97
政府补助	5,047,011.27	2,864,098.15	2,776,700.00	5,047,011.27	2,864,098.15	2,776,700.00	2,776,700.00
其他	305,282.68	459,076.41	554,312.80	305,282.68	459,076.41	554,312.80	554,312.80
合 计	5,395,316.05	3,341,527.70	3,454,507.77	5,395,316.05	3,341,527.70	3,454,507.77	3,454,507.77

计入当期损益的政府补助：

补助项目	取得形式	取得日期	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
杭财企【2015】71 号关于下达 2014 年度浙江省及杭州市“出口名牌”奖励资金的通知	现金补助	2016-1-7	50,000.00			与收益相关
萧人社【2015】号、萧财行【2015】号关于核发 2014 年度部分引进国外智力自助经费的通知	现金补助	2016-1-19	100,000.00			与收益相关
浙财企【2015】176 号浙江省财政厅、浙江省商务厅关于清算下达 2015 年度中央外贸发展专项资金的通知	现金补助	2016-1-19	600,000.00			与收益相关
萧财企【2015】581 号关于下达 2014 年度萧山区专利和软件著作权作权补助资金的通知	现金补助	2016-1-19	10,000.00			与收益相关
萧财企【2015】549 号关于下达萧山区 2014 年度服务外包补助资金的通知	现金补助	2016-1-28	28,000.00			与收益相关

补助项目	取得形式	取得日期	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
浙财企【2015】145 号、浙财企【2015】176 号关于下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金的通知	现金补助	2016-3-31	40,100.00			与收益相关
萧经信发【2015】59 号萧山区工业投资（技术改造）扶持政策实施细则	现金补助	2016-5-9	60,118.58			与资产相关
萧财企【2016】159 号关于下达 2014 年度、2015 年度萧山区企业上市财政补助资金的通知	现金补助	2016-5-26	3,000,000.00			与收益相关
萧人社【2016】号、萧财行【2016】号关于核拨 2015 年度第二批引进国外智力资助经费的通知	现金补助	2016-6-6	100,000.00			与收益相关
萧地税字（开）第 201101218 号关于地方水利基金优惠	现金补助	2016-8-9	153,254.44			与收益相关
萧财企【2016】288 号关于下达萧山区 2015 年度服务外包补助资金的通知	现金补助	2016-9-26	15,800.00			与收益相关
萧财企【2016】339 号关于下达 2015 年度萧山区外贸扶持专项资金的通知	现金补助	2016-11-2	255,600.00			与收益相关
萧地税通【2016】60650 号税务事项通知书 2016 年水利基金减免	现金补助	2016-12-19	90,138.25			与收益相关
萧财企【2016】527 号关于下达萧山区 2015 年省市财政专项外贸资金的通知	现金补助	2016-12-19	40,000.00			与收益相关
浙财企【2016】103 号浙江省财政厅浙江省商务厅关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知	现金补助	2016-12-19	300,000.00			与收益相关
萧财企【2016】224 号关于下达 2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项的通知	现金补助	2016-12-22	4,000.00			与收益相关
杭财企【2016】104 号关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知	现金补助	2016-12-22	200,000.00			与收益相关
2013 年度服务贸易出口奖励资金	现金补助	2015-2-15		7,600.00		与收益相关
杭财企【2014】1154 号高技术产业化项目奖励资金	现金补助	2015-2-16		65,000.00		与收益相关

补助项目	取得形式	取得日期	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
杭财企【2014】1157 号 2013 年杭州市外贸出口信用保险补助款	现金补助	2015-3-9		2,500.00		与收益相关
杭财企【2015】4 号中央 2014 年度外贸发展专项资金	现金补助	2015-3-30		39,000.00		与收益相关
2014 年重点项目补贴	现金补助	2015-4-29		44,500.00		与收益相关
萧财企【2014】840 号收到萧山经济技术开发区管委会专项资金	现金补助	2015-5-29		52,900.00		与收益相关
萧山经济技术开发区十强科技创新奖励	现金补助	2015-6-24		100,000.00		与收益相关
萧山区商务局 (2015) 29 号关于要求兑现 2014 年加大外贸扶持意见相关奖励通知	现金补助	2015-8-10		103,637.00		与收益相关
萧财企 (2015) 218 号关于下达萧山区 2013 年度服务外包发展专项资金的通知	现金补助	2015-7-28		44,200.00		与收益相关
萧开财通 (2015) 22 号关于领取 2014 年度财政扶持资金的通知	现金补助	2015-9-8		1,797,000.00		与收益相关
萧地税地税 (开) 第 201100957 号关于萧山区地方水利建设基金税费优惠	现金补助	2015-12-23		176,325.83		与收益相关
萧财企 (2015) 372 号关于 2014 年度萧山区外贸扶持专项资金	现金补助	2015-12-23		236,900.00		与收益相关
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心关于萧山区专利费补	现金补助	2015-9-2		12,000.00		与收益相关
《财政部、国家税务总局、中国人民银行关于进一步加强代收代征税款手续费管理的通知》(财行[2005]365 号)	现金补助	2015-10-16		182,535.32		与收益相关
杭财企【2013】1203 号关于 2013 年第一批市场拓展项目补助资金	现金补助	2014-2-28			32,000.00	与收益相关
杭科计【2013】216 号关于 2013 年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费	现金补助	2014-2-28			100,000.00	与收益相关
萧科【2012】33 号关于 2012 年萧山区区级科技计划项目经费补助	现金补助	2014-3-31			111,000.00	与收益相关
萧财企【2013】302 号关于 2012 年度萧山区优势成长型企业奖励资金	现金补助	2014-5-22			150,000.00	与收益相关

补助项目	取得形式	取得日期	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
2013年市级专利资助	现金补助	2014-5-22			8,000.00	与收益相关
萧委【2013】21号关于2013年度开发区财政扶持资金	现金补助	2014-5-22			1,416,700.00	与收益相关
杭财企【2013】1456号关于2013年第二批市场拓展项目补助资金	现金补助	2014-7-17			68,000.00	与收益相关
萧山区人力社保局引进国外智力资助经费	现金补助	2014-9-30			100,000.00	与收益相关
杭科高【2014】91号关于2014年杭州市省级研发中心兑现补助经费	现金补助	2014-10-31			700,000.00	与收益相关
2013年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金的补助	现金补助	2014-10-31			91,000.00	与收益相关
合计			5,047,011.27	2,864,098.15	2,776,700.00	

(三十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016年度	2015年度	2014年度	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	350,576.07	98,783.37	244,209.91	350,576.07	98,783.37	244,209.91
其中：固定资产处置损失	350,576.07	98,783.37	244,209.91	350,576.07	98,783.37	244,209.91
其他	27,561.81	15,594.88	36,585.60	27,561.81	15,594.88	36,585.60
合计	893,640.75	114,378.25	280,795.51	893,640.75	114,378.25	280,795.51

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	11,821,034.26	10,349,128.76	8,005,214.22
递延所得税费用	-622,354.04	84,898.34	29,156.17
合 计	11,198,680.22	10,434,027.10	8,034,370.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	79,107,847.53	72,464,464.87	63,228,859.43
按适用税率计算的所得税费用	11,866,177.13	10,869,669.73	9,484,328.91
子公司适用不同税率的影响	305,324.70		157,998.34
调整以前期间所得税的影响	-872,070.97	-868,724.59	-705,238.81
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	709,186.50	433,081.96	-902,718.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-809,937.14		
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			
所得税费用	11,198,680.22	10,434,027.10	8,034,370.39

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回往来款、代垫款	4,766,211.42	17,652,915.92	10,486,092.13
专项补贴、补助款	5,169,169.90	2,627,198.15	2,776,700.00
利息收入	275,295.70	1,386,429.74	787,324.03
合 计	10,210,677.02	21,666,543.81	14,050,116.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
往来款	3,052,499.34	12,371,624.24	5,895,931.69
费用支出	27,000,637.90	25,555,566.08	22,720,642.86
合 计	30,053,137.24	37,927,190.32	28,616,574.55

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回票据保证金	24,127,825.10	40,897,600.00	35,202,802.45
合 计	24,127,825.10	40,897,600.00	35,202,802.45

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付的票据保证金	24,988,940.00	30,032,100.00	37,020,565.10
沃德减资			2,154,145.00
合 计	24,988,940.00	30,032,100.00	39,174,710.10

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	67,909,167.31	62,030,437.77	55,194,489.04
加：少数股东损益			
加：资产减值准备	783,643.43	-557,467.60	1,026,842.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,109,605.82	11,674,824.30	10,753,111.44
无形资产摊销	720,846.55	561,341.52	561,341.48
长期待摊费用摊销	767,597.28	527,105.83	268,617.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	307,553.97	80,430.23	1,018.98
固定资产报废损失			
公允价值变动收益			-10,544.06
财务费用	1,836,047.68	5,429,251.79	5,019,959.30
投资收益	-1,067,581.20	-492,338.72	-531,734.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-622,354.04	84,898.34	29,156.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的增加	-10,545,963.32	-2,225,894.29	-16,047,794.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,675,944.63	4,172,017.26	-26,680,167.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,470,080.08	-24,903,086.35	28,000,044.57

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	88,992,698.93	56,381,520.08	57,584,340.54
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	107,176,173.08	57,556,661.40	24,107,753.11
减：现金的期初余额	57,556,661.40	24,107,753.11	43,559,729.33
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	49,619,511.68	33,448,908.29	-19,451,976.22

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	107,176,173.08	57,556,661.40	24,107,753.11
其中：库存现金	47,887.67	192,144.81	346,106.12
可随时用于支付的银行存款	107,128,285.41	57,364,516.59	23,761,646.99
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
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	107,176,173.08	57,556,661.40	24,107,753.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物			

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	12,483,940.00	11,622,825.10	22,488,325.10	保证金

项 目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
应收票据	4,230,000.00	4,240,000.00		质押开具银行承兑汇票
固定资产	42,804,601.31	46,371,451.75	46,371,451.75	抵押
无形资产	28,067,072.82	7,281,887.82	7,281,887.82	抵押
合 计	87,585,614.13	69,516,164.67	76,141,664.67	

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,062,771.26	6.9370	14,309,444.23
欧元	156,118.79	7.3068	1,140,728.78
应收账款			
其中：美元	4,202,197.38	6.9370	29,150,643.24

2015年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	240,668.68	6.4936	1,562,806.14
欧元	0.05	7.0952	0.35
应收账款			
其中：美元	3,300,500.93	6.4936	21,432,132.84

2014年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,390.80	6.1190	559,220.31
欧元	71,967.43	7.4556	536,560.37
应收账款			
其中：美元	2,364,374.47	6.1190	14,467,607.38
欧元	62,180.93	7.4556	463,596.14

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(一) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2014 年度:

本年度未发生同一控制下企业合并事项。

2015 年度:

本期未发生同一控制下企业合并事项。

2016 年度:

本期未发生同一控制下企业合并事项。

(二) 合并成本

2014 年度:

本年度未发生同一控制下企业合并事项。

2015 年度:

本期未发生同一控制下企业合并事项。

2016 年度:

本期未发生同一控制下企业合并事项。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

2016 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州大恩汽车传动 有限公司	杭州萧山	杭州萧山	钢材销售、提供 劳务	100.00		同一控制下 合并
杭州沃德汽车部件 制造有限公司	杭州萧山	杭州萧山	汽车部件生产	100.00		同一控制下 合并
上海博明迅进出口 有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州大恩汽车传动有限公司	杭州萧山	杭州萧山	钢材销售、提供劳务	100.00		同一控制下合并
杭州沃德汽车部件制造有限公司	杭州萧山	杭州萧山	汽车部件生产	100.00		同一控制下合并
上海博明逊进出口有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州大恩汽车传动有限公司	杭州萧山	杭州萧山	钢材销售、提供劳务	100.00		同一控制下合并
杭州沃德汽车部件制造有限公司	杭州萧山	杭州萧山	汽车部件生产	100.00		同一控制下合并
上海博明逊进出口有限公司	上海	上海	贸易	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江雷迪克控股有限公司	杭州萧山	投资、咨询	2000 万	45.00	45.00

本公司最终控制方是：沈仁荣、於彩君夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
浙江精峰房地产开发有限公司	同一最终控制方	沈仁荣持有 60% 股权、於彩君持有 40% 股权
昆山豪威房地产发展有限公司	同一最终控制方	浙江精峰房地产持有 60% 股权, 2014 年-2015 年为本公司关联方, 2016 年 11 月, 精峰房地产将昆山豪威 60% 股权转让给无关联第三方江苏晨帆地产有限公司
昌辉发展(香港)有限公司	同一最终控制方	於彩君持有 90% 股权、沈仁荣持有 10% 股权, 已告解散
沃德(中国)投资发展有限公司	同一最终控制方	沈仁荣、於彩君实际控制的公司, 已告解散
杭州泰盛机械有限公司	关联自然人控制的企业	於彩君的姐妹於彩华持股 30%, 其配偶倪水庆持股 70%
杭州萧山永坚轴承配件厂	关联自然人控制的企业	公司副总经理朱百坚控制的企业
杭州精亚机械有限公司	关联自然人控制的企业	沈仁荣侄子沈波控制的公司
欧培	其他关联自然人	发行人成立时的董事、为履行昌辉发展作为公司股东的权利和义务的授权代表; 2014 年 7 月, 昌辉发展转让其雷迪克有限全部股权后, 不再为雷迪克有限股东; 因此, 2014 年-2015 年, 欧培为本公司的关联自然人
衢州永友贸易有限公司	其他关联自然人控制的企业	衢州永友贸易有限公司为欧培持股 50% 的企业, 2014 年、2015 年为本公司关联方, 2016 年经认定为非关联方。
杭州萧山新华汽车钣金机械有限公司	其他关联自然人任业务负责人的企业	於彩君的堂兄弟於永海担任业务负责人的公司
杭州瑞迪森汽车配件制造有限公司	其他关联自然人控制的企业	沈仁荣的侄子沈涛持股 20%、侄媳陈薇持股 80%
杭州正商汽车零部件制造有限公司	其他关联自然人任业务负责人的企业	沈仁荣的表哥吕国芳担任业务负责人的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
杭州泰定机械有限公司	其他关联自然人控制的企业	沈仁荣表弟的妻子沈莉莉持股 100% 的公司
温州冠盛机械有限公司	其他关联自然人控制的企业	温州冠盛机械有限公司为欧培担任董事的企业，2014 年、2015 年为本公司关联方，2016 年经认定为非关联方。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
杭州泰盛机械有限公司	采购商品、接受劳务		1,699,777.80	4,551,737.01
杭州萧山永坚轴承配件厂	接受劳务		2,897,936.88	3,180,151.26
杭州精亚机械有限公司	采购商品、接受劳务	88,399.88	638,797.07	480,813.97
杭州瑞迪森汽车配件制造有限公司	采购商品、接受劳务			20,605.68
杭州萧山新华汽车钣金机械有限公司	采购商品、接受劳务	1,422,858.71	1,475,865.03	1,787,039.35
杭州正商汽车零部件制造有限公司	采购商品、接受劳务	1,056,314.23	844,124.48	990,950.62
杭州泰定机械有限公司	接受劳务	6,275.08	8,822.62	22,899.55

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
衢州永友贸易有限公司	出售商品	/	14,528.73	516,808.30
杭州瑞迪森汽车配件制造有限公司	出售商品			48,323.31
温州冠盛机械有限公司	出售商品	/	2,051,323.93	3,417,292.09
杭州泰盛机械有限公司	出售商品		669,094.11	1,387,824.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

- 1、衢州永友贸易有限公司为欧培持股 50%的企业，2014 年、2015 年为本公司关联方，2016 年经认定为非关联方。
- 2、温州冠盛机械有限公司为欧培担任董事的企业，2014 年、2015 年为本公司关联方，2016 年经认定为非关联方。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	确认的租赁收入		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
杭州泰盛机械有限公司	房租			72,000.00
浙江雷迪克控股有限公司	房租			750.00
杭州福韵企业管理有限公司	房租			370.00
杭州思泉管理有限公司	房租			370.00
杭州派卓客科技有限公司	房租			1,500.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方（单位：万元）：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈仁荣、於彩君	4,000	2012.10.24	2014.10.24	履行完毕
沈仁荣	1,000	2014.6.19	2015.6.18	履行完毕
於彩君	1,000	2014.6.19	2015.6.18	履行完毕
沈仁荣、於彩君	3,200	2013.8.1	2015.8.1	履行完毕
沈仁荣、於彩君	3,200	2015.9.24	2017.9.24	未履行完毕
沈仁荣	4,000	2016.6.2	2017.6.1	未履行完毕
於彩君	4,000	2016.6.2	2017.6.1	未履行完毕

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2013 年度
杭州泰盛机械有限公司	采购固定资产		748,871.81		
杭州精亚机械有限公司	采购固定资产	1,695,181.32			

5、 关联方资金拆借

本公司与关联方之间资金拆借情况如下：

1) 与朱百坚 2014 年度发生资金借入 30.00 万元、归还 345.00 万元；2015 年发生资金借入 40.00 万元、归还 40.00 万元。

6、 关键管理人员薪酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	2,877,116.35	2,681,323.60	2,197,315.27

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	杭州精亚机械有限公司	10,463.00					
应收账款							
	衢州永友贸易有限公司	/	/	110,000.00	5,500.00	243,460.07	12,173.00
	温州冠盛机械有限公司	/	/			820,390.10	41,019.51
其他应收款							
	杭州泰盛机械有限公司					71,926.69	3,596.33
	沈仁荣			18,638.10	931.91		

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	杭州精亚机械有限公司		7,456.50	222,086.54
	杭州泰盛机械有限公司			1,740,368.90
	杭州萧山永坚轴承配件厂		1,233,987.73	1,707,752.34
	杭州瑞迪森汽车配件制造有限公司	2,266.05	2,266.05	23,498.94
	杭州萧山新华汽车钣金机械有限公司	656,995.59	559,020.00	506,290.63
	杭州正商汽车零部件制造有限公司	918,214.88	420,005.48	614,534.88
	杭州泰定机械有限公司	300.32	6,549.28	15,062.43

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2017 年 2 月 16 日，公司无需要披露的重要日后非调整事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,910,466.07	100.00	5,792,783.36	5.27	104,117,682.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,910,466.07	100.00	5,792,783.36	5.27	104,117,682.71

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,097,862.53	100.00	5,028,097.82	5.18	92,069,764.71

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	97,097,862.53	100.00	5,028,097.82	5.18	92,069,764.71

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,624,758.37	100.00	5,502,014.77	5.75	90,122,743.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	95,624,758.37	100.00	5,502,014.77	5.75	90,122,743.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,882,939.99	5,394,147.00	5%	95,299,356.51	4,764,967.83	5%	92,507,375.73	4,625,368.79	5%			
1 至 2 年	1,319,540.06	131,954.01	10%	1,566,793.62	156,679.36	10%	1,056,114.55	105,611.46	10%			
2 至 3 年	630,433.81	189,130.14	30%	1,789,453.8	53,683.61	30%	1,843,190.81	552,957.24	30%			
3 年以上	77,552.21	77,552.21	100%	52,767.02	52,767.02	100%	218,077.28	218,077.28	100%			
合计	109,910,466.07	5,792,783.36		97,097,862.53	5,028,097.82		95,624,758.37	5,502,014.77				

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	764,685.54	-473,916.95	1,204,587.39
收回/转回坏账准备			

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市众联轴承有限公司	14,276,488.09	12.99	713,824.40
SILVIO COLOMBO SPA(意大利)	9,665,322.52	8.79	483,266.13
浙江诸暨万宝机械有限公司	7,464,947.80	6.79	373,247.39
MEVOTECH.L.P (加拿大)	6,153,840.52	5.60	307,692.03
襄阳汽车轴承股份有限公司	6,123,979.24	5.57	306,198.96
合 计	43,684,578.17	39.74	2,184,228.91

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江诸暨万宝机械有限公司	11,767,438.41	12.12	588,371.92
厦门市众联轴承有限公司	10,655,730.64	10.97	532,786.53
MEVOTECH.L.P (加拿大)	5,206,841.21	5.36	260,342.06
浙江乾德汽车部件有限公司	4,450,228.29	4.58	222,511.41
上海仁善进出口有限公司	4,162,058.30	4.29	208,102.92
合 计	36,242,296.85	37.32	1,812,114.84

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
厦门市众联轴承有限公司	12,987,053.33	13.58	649,352.67
浙江诸暨万宝机械有限公司	6,943,091.76	7.26	347,154.59
浙江万向系统有限公司	6,149,998.12	6.43	307,499.91
上海仁善进出口有限公司	5,850,005.30	6.12	292,500.27
SILVIO COLOMBO SPA(意大利)	4,860,917.87	5.08	243,045.89
合计	36,791,066.38	38.47	1,839,553.33

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,383,963.59	100	354,070.99	4.22	8,029,892.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,383,963.59	100	354,070.99	4.22	8,029,892.60

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,998,524.47	100	351,799.45	2.93	11,646,725.02

种 类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	11,998,524.47	100	351,799.45	2.93	11,646,725.02

种 类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	16,343,651.41	100	414,831.09	2.54	15,928,820.32
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	16,343,651.41	100	414,831.09	2.54	15,928,820.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	479,419.70	23,970.99	5%	274,823.35	13,741.17	5%	1,005,465.02	50,273.25	5%			
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10%	80,582.78	8,058.28	10%	18,504.32	1,850.43	10%			
2 至 3 年							9,964.52	2,989.36	30%			
3 年以上	330,000.00	330,000.00	100%	330,000.00	330,000.00	100%	359,718.05	359,718.05	100%			
合计	810,419.70	354,070.99	/	685,406.13	351,799.45	/	1,393,651.91	414,831.09	/			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
按款项性质计提坏账准备的其他应收款	7,573,543.89			11,313,118.34			14,949,999.50					
合计	7,573,543.89			11,313,118.34			14,949,999.50					

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	2,272.54	-63,031.64	-188,178.94
收回/转回坏账准备			

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
单位往来	633,262.20	609,510.53	647,617.14
保证金			187,280.42
个人暂支款	145,500.00	59,238.10	218,068.10
代扣代缴个税			229,799.67
关联方款项	7,573,543.89	11,313,118.34	14,935,179.00
其他	31,657.50	16,657.50	125,707.08
合 计	8,383,963.59	11,998,524.47	16,343,651.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州沃德汽车部件制造 有限公司	关联方款项	5,400,000.00	1 年以内	63.45	
杭州大恩汽车传动系统 有限公司	关联方款项	2,173,543.89	1 年以内	25.54	
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3 年以上	3.88	330,000.00
出口退税	单位往来	120,468.15	1 年以内	1.42	6,023.41
王伟峰	个人暂支款	27,000.00	1 年以内	0.32	1,350.00
合 计		8,051,012.04		96.03	337,373.41

2015 年 12 月 31 日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州大恩汽车传动系统有限公司	关联方款项	11,313,118.34	1 年以内	94.29	
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3 年以上	2.75	330,000.00
杭州市萧山区财政局	单位往来	236,900.00	1 年以内	1.97	11,845.00
杭州市萧山区社保管理中心	单位往来	36,385.28	1-2 年	0.30	3,638.53
沈仁荣	个人暂支款	18,638.10	1 年以内	0.16	931.91
合计		11,935,041.72		99.47	346,415.44

2014 年 12 月 31 日

单位名称或款项内容	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州大恩汽车传动系统有限公司	关联方款项	14,914,246.54	1 年以内	91.25	/
衢州维物化工有限公司	单位往来	330,000.00	3 年以上	1.89	330,000.00
代扣股权转让个税款	其他	229,799.67	1 年以内	1.32	11,489.98
杭州泰盛机械有限公司	单位往来	72,000.00	1 年以内	0.41	3,600.00
丁祎	个人暂支款	44,015.00	1 年以内	0.25	2,200.75
合计		15,590,061.21		95.12	347,290.73

(三) 长期股权投资

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	35,399,466.53		35,399,466.53	35,399,466.53		35,399,466.53	35,399,466.53		35,399,466.53
合 计	35,399,466.53		35,399,466.53	35,399,466.53		35,399,466.53	35,399,466.53		35,399,466.53

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州大恩汽车传动有限公司	2,674,116.40			2,674,116.40		
杭州沃德汽车部件制造有限公司		31,725,350.13		31,725,350.13		
上海博明逊进出口有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,674,116.40	32,725,350.13		35,399,466.53		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州大恩汽车传动有限公司	2,674,116.40			2,674,116.40		
杭州沃德汽车部件制造有限公司	31,725,350.13			31,725,350.13		
上海博明逊进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	35,399,466.53			35,399,466.53		

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州大恩汽车传动有限公司	2,674,116.40			2,674,116.40		
杭州沃德汽车部件制造有限公司	31,725,350.13			31,725,350.13		
上海博明逊进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	35,399,466.53			35,399,466.53		

杭州雷迪克节能科技股份有限公司
2014 年度至 2016 年度
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,584,731.47	261,127,502.74	355,540,770.54	231,944,486.85	355,293,882.03	243,721,581.20
其他业务	1,565,027.94	875,664.85	2,290,293.45	600,061.28	4,263,180.57	2,964,712.63
合 计	393,149,759.41	262,003,167.59	357,831,063.99	232,544,548.13	359,557,062.60	246,686,293.83

(五) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
基金、理财产品收益	919,546.71	451,512.86	490,052.03
合 计	919,546.71	451,512.86	490,052.03

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

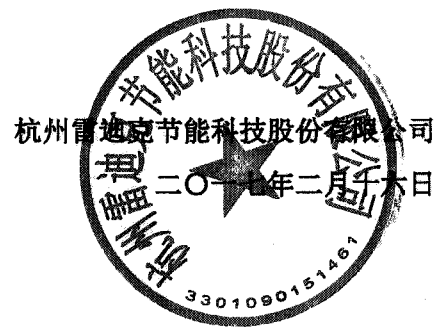
项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-307,553.97	-80,430.23	-120,714.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,047,011.27	2,864,098.15	2,776,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-220,290.96	
对外委托贷款取得的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,720.87	443,481.53	517,727.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-752,609.72	-487,878.51	-480,375.36	
少数股东权益影响额				
合 计	4,264,568.45	2,739,270.94	2,473,045.94	

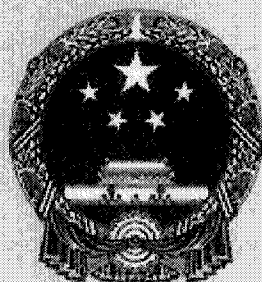
(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.74	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.00	0.96	0.96

2015 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.57	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	31.13	0.90	0.90

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.51	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	29.15	0.80	0.80





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

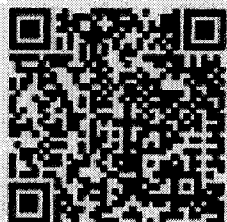
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

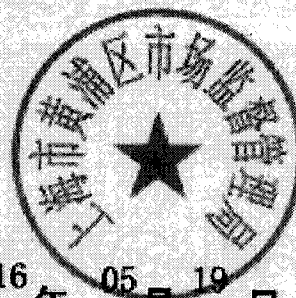
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

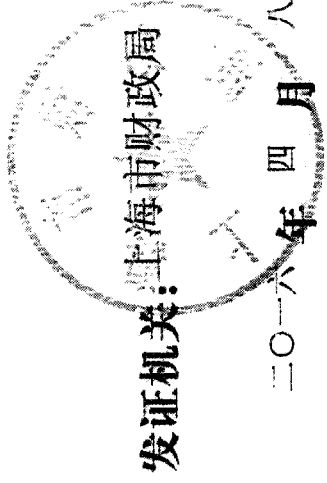
2016年05月19日



证书序号: NO 017359

说明

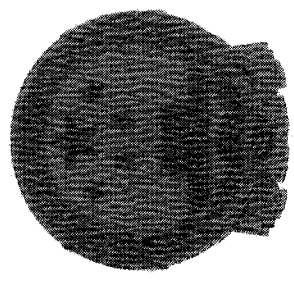
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



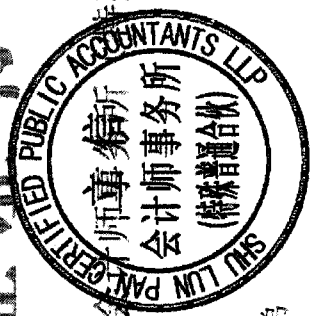
发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

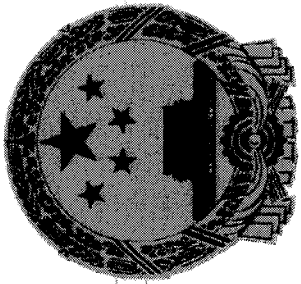
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



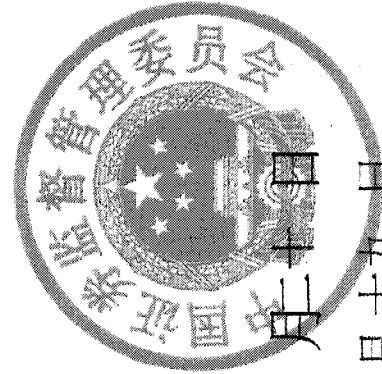
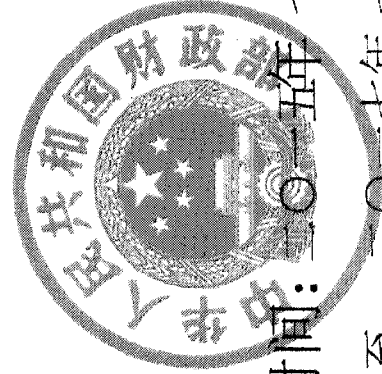
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

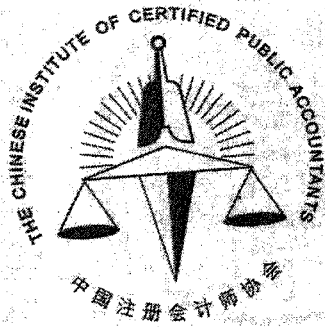
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



姓名 张未华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-09-12
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合
 Working unit 伙)
 身份证号码 310230198209120870
 Identity card No.

此复印件与原件一致, 仅供使用, 其它无效。
 公司名称: _____ 年 _____ 月 _____ 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.



证书编号: 310001080008
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2009 年 02 月

发证日期: 2009 年 02 月

此复印件与原件一致，使用，其它无效。
公司名称: _____ 年 ____ 月 ____ 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

此复印件与原件一致，仅供使用，其它无效。
公司名称：_____年 月 日



年 月 日
2013年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 顾雪峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-07-27
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)
身份证号码 310109198307270877
Identity card No.

此复印件与原件一致, 仅供
公司名称: _____ 使用, 其它无效。
年 月 日

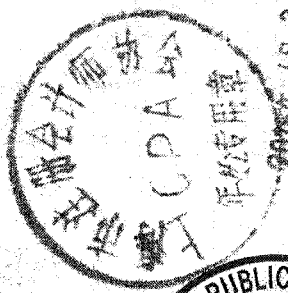
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3100000360264
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 28 日
Date of Issuance

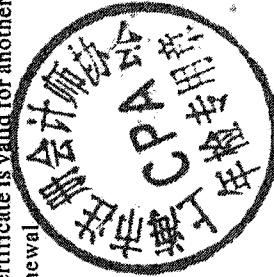


2015年4月30日

此复印件与原件一致，仅供
使用，其它无效。
公司名称: _____ 年 月 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.



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.

此复印件与原件一致，仅供
公司名称：_____ 使用，其它无效。
_____ 年 _____ 月 _____ 日

2016年 4月 30日

年 /y
月 /m
日 /d