

WODELL

沃 得 尔

NEEQ:835279

浙江沃得尔科技股份有限公司

WODELL Technology



地址：浙江省台州市椒江区开发大道东道818号
电话/传真：0576-89062700/0576-89062722
网址：www.zjwodeell.com.cn 邮编：318000

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1.2018 年 3 月德国斯图加特研发中心正式成立

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、沃得尔有限公司	指	浙江沃得尔科技股份有限公司
神龙汽车	指	神龙汽车有限公司
上海汽车	指	上海汽车集团股份有限公司
广汽	指	广州汽车集团股份有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
东风小康	指	东风电子科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江沃得尔科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中登公司	指	中国结算登记有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄留肖、主管会计工作负责人薛晓军及会计机构负责人（会计主管人员）薛晓军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2.报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江沃得尔科技股份有限公司
英文名称及缩写	WODELL Technology
证券简称	沃得尔
证券代码	835279
法定代表人	黄留肖
办公地址	浙江省台州市开发大道东段 818 号 1 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崔雪娇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0576-89230390
传真	0576-89062722
电子邮箱	Board.secretary@zjwode.com
公司网址	www.zjwode.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省台州市开发大道东段 818 号 1 幢 318000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业(C36)
主要产品与服务项目	传感器、电磁类产品(点火线圈)的生产销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	台州博弈投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄留肖

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913310005890238885	否

注册地址	浙江省台州市开发大道东段 818 号一幢一层	否
注册资本（元）	65,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,863,682.88	101,372,828.07	34.02%
毛利率	29.89%	35.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-230,718.30	7,627,545.61	-103.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,555,715.32	6,968,724.75	-179.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.09%	7.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.70%	6.63%	-
基本每股收益	0.00	0.16	-102.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	614,358,374.27	467,448,389.30	31.43%
负债总计	370,781,375.34	223,583,007.74	65.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,576,998.93	243,865,381.56	-0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.75	-0.12%
资产负债率（母公司）	52.07%	47.80%	-
资产负债率（合并）	60.35%	47.83%	-
流动比率	86.00%	135.00%	-
利息保障倍数	0.80	2.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	25,665,283.95	-30,260,247.80	-184.82%
应收账款周转率	1.45	1.80	-
存货周转率	1.32	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.91%	1.42%	-

营业收入增长率	34.02%	194.50%	—
净利润增长率	-103.02%	239.23%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,000,000	65,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司旨在研发、生产、销售汽车电子传感器、电子模块、执行器、中央控制器等产品,年度内又启动了压力传感器,电子节气门体、电子油泵,汽车导航、汽车摄像头、电机、电子换挡杆等新的产品方向,在整体战略上对公司传感器业务进行了横、纵向延伸,公司重视研发,坚持科技转化生产力为导向,规划投资了近三十条生产线。目前已和多家国内自主,合资品牌整车厂展开项目开发与合作。公司采取直接销售的方式进行销售,与汽车整车公司等签订合同。公司实行以销定产的生产模式,根据生产订单和产品库存安排生产计划,即按照汽车整车公司等等的年、月、周计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司按双方约定的价格及付款周期,按时回笼资金。公司通过上述业务流程的商业模式销售汽车电子传感器等产品,并获得收入、利润及现金流。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 13,586.37 万元,比上年度增长 34.02%;营业成本为 9,525 万元,比上年度增长 46.02%;归属于母公司的净利润为-23 万元,比上年度减少 103.01%。主要变化的原因是报告期内销售增长,根据年降协议产品价格下降,毛利率减少,同时销售费用、研发费用均有较大幅度增加原因形成,具体变动原因请参照附注其他财务指标变动及原因。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2566.53 万元,比上年度同期增加 5589.53 万元,变动比例为 184.72%,主要原因为产销平衡销售货款回流形成;投资活动产生的现金流量净额为-14,075.58 万元,比上年度同期增加 10,241 万元,变动比例为 267.07%,主要原因为公司新购置生产线,江西基地地建等投资形成;筹资活动产生的现金流量净额为 13,927 万元,比上年度同期增加 14,582 万元,变动比例为 2226.26%,主要原因为公司债务筹资增加原因形成。

公司预计 2018 年度销售 35,000 万元,报告期内已完成 13,869.98 万元,完成率 39.63%,不及预期,主要有两方面原因:1. 受部分客户产品订单下滑影响;2. 受汽车主机厂销售淡旺季影响。管理层出于谨慎原则相应调整全年销售目标为 30,000 万元;

随着公司经营状况的改善,公司也在加大人才引进力度和研发投入,销售上,公司在报告期内又取得了电子油泵项目订单,业务越来越多,业内的知名度和客户的认可度也在提高。

三、 风险与价值

1、公司的竞争优势

(1) 技术优势:以高质量高技术构筑坚实的产品基础,公司一直专注于高技术含量的传感器产品的研发、设计、生产及销售,通过清晰的市场定位,已成为中国自主汽车传感器领域的一流生产厂家,具有同外资、合资公司同类产品竞争的实力。目前公司拥有的技术储备丰富。

(2) 成本优势:在与国际企业的竞争中立于不败之地。以目前而言,单件产品的售价约为竞争对手的 80%,材料成本根据不同产品比竞争对手低 10%-30%不等,但管理运营成本相比大幅下降,总体上成本比竞争对手有明显优势。1-2 年后实现规模量产,则采购核心元器件费用等同于竞争对手,其他器件采购费用低于竞争对手,管理成本低于竞争对手,研发转化成本低于竞争对手,综合而言,预计成本将

是竞争对手的 60%。

(3) 先发优势:抢在国内竞争者出现之前, 占据先机。目前这块产品在国内市场中尚未有竞争对手, 公司凭借强大的研发优势和市场占有率抢占先机。

(4) 人才优势:国际水准的精英人才构筑公司的竞争优势。公司的核心高管团队均来自国际第一流的传感器厂家, 拥有最高端的技术人才、管理人才和营销人才, 积累了丰富的生产工艺、质量管理经验及强大的渠道拓展能力, 为打造一流的自主品牌产品提供了坚实的支撑

2. 公司的竞争劣势

(1) 知名度低与国际厂商及国内主要零部件企业相比, 公司在品牌知名度方面还存在差距, 用户在选择产品时更加倾向于与知名度高的企业合作, 不利于公司产品推广, 因此还需要进一步提升。

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 公司累积未弥补亏损金额较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司累积未分配利润为-4,965.56 万元, 公司累积未弥补亏损金额较大。公司在弥补完成以前年度累积亏损后, 方可以向股东进行分红。由于公司未弥补亏损金额较大, 预计在短期内, 公司仍然不具备分红的条件。

公司目前的未弥补亏损金额为 4,965.56 万, 其中 4,346.80 万元亏损系吸收合并的子公司 2016 年 6 月之前的亏损形成, 该部分亏损非公司实际生产经营原因形成。公司目前的亏损状况是公司管理层在公司成立之初就已考虑到, 公司一直积极开拓业务, 继续引进人才提升员工素质、公司技术力量和管理能力, 不断改善质量管理提升产品质量, 不断加大研发投入发展核心竞争力, 努力改善公司的资产质量和实现利润。确保公司具备持续经营管理能力。

2. 客户较为集中的风险及单一客户依赖的风险

报告期内, 公司前 5 名客户销售占比分别为 61.85%、15.71%、7.78%、5.07%、4.49%, 销售客户比较集中, 其中 2016 年度、2017 年度公司对浙江远景汽配有限公司的销售占比高达 92.93%和 64.62%, 虽然报告期内对浙江远景汽配有限公司的销售占比下降明显, 但仍占到 61.85%。公司报告期内对浙江远景汽配有限公司的销售具有较大依赖性。随着公司各项目的陆续投产上量, 对单一客户的依赖性也在下降。

3. 应收账款收款风险

2018 年 6 月 30 日的应收账款余额为 9,891 万元, 应收账款余额与营业收入之比为 71.31%。公司应收账款余额与营业收入的占比较大, 若不能及时收回应收账款将对公司经营造成不利影响。公司客户比较集中, 并且是国内知名企业, 此项风险比较小, 公司将进一步加强对应收账款的管理。

4. 受整车制造行业波动影响的风险

公司主要业务为汽车零部件及配件研发、制造、销售, 主要为整车制造商或是发动机制造商提供电子传感器及配套的相关产品。整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较为明显。宏观经济下行, 国民消费能力下降将影响我国汽车产量, 从而影响公司的业务。不断提高在行业内的竞争力。

5. 实际控制人不当控制风险公司实际控制人黄留肖以直接持股、间接持股的方式控制公司 51.50%的股权。且自有限公司设立至今, 黄留肖先后担任公司监事、执行董事、总经理等职, 股份公司成立后, 黄留肖任公司董事长兼总经理, 能对公司的日常经营实施重大影响。若黄留肖利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能损害公司利益。不断健全和完善公司管理机制, 将此项风险降低。

四、 企业社会责任

公司合法经营, 切实履行纳税义务, 如实填写统计数据, 对危化品余料及容器按规定进行处理,

响应国家号召进行节能减排措施，为社会提供了 500 多个就业岗位，依法为全体职员缴纳了社会保险，切实承担了应有的社会责任

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	19,148,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

（二）承诺事项的履行情况

1.截至 2018 年 6 月底，公司控股股东、实际控制人除控制公司外，控制或共同控制其他企业情况如下：

博弈投资 黄留肖持股 52%，其配偶杨丹持股 10%；黄留肖任执行董事兼总经理 国家法律法规和政策允许的投资业务。博弈投资作为公司的控股股东，其业务为投资业务，与公司业务范围不存在重合或类似的情形因此，其与公司不存在同业竞争。同时博弈投资也已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事与公司存在同业竞争的行为或控制与公司存在同业竞争行为的经济实体、机构、经济组织，与股份公司不存在同业竞争，同时不以任何形式取得从事在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动的实体、机构、经济组织的控制权，愿意承担因违反承诺而给公司造成的经济损失。因此，博弈投资已采取了恰当的措施避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形。除上述已披露的情形外，为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人黄留肖亦出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员期间将不以任何形式取得任何在商业上对股份公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。综上，公司实际控制人、控股股东及其控制的其他企业均采取了适当的措施避免与公司构成同业竞争。

2.为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。2015 年 8 月 30 日，公司全部股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	37,653,125	57.93%	18,281,587	55,934,712	86.05%
	其中：控股股东、实际控制人	18,050,000	27.77%	10,100,000	281,500,000	43.31%
	董事、监事、高管	1,190,625	1.83%	56,137	1,246,762	1.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,346,875	42.07%	- 18,281,587	9,065,288	13.95%
	其中：控股股东、实际控制人	11,825,000	18.19%	-6,500,000	5,325,000	8.19%
	董事、监事、高管	3,796,425	58.40%	-56,137	3,740,288	5.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	台州博弈投资有限公司	26,375,000	-	26,375,000	40.58%	-	26,375,000
2	邵雨田	8,405,000	-	8,405,000	12.93%	-	8,405,000
3	黄留肖	3,500,000	3,600,000	7,100,000	10.92%	5,325,000	1,775,000
4	台州市本特利股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	4,600,000	4,600,000	7.08%	-	4,600,000
5	阮小建	3,582,500	-	3,582,500	5.51%	-	3,582,500
合计		41,862,500	8,200,000	50,062,500	77.02%	5,325,000	44,737,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 黄留肖系台州博弈投资有限公司股东、法定代表人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，台州博弈投资有限公司持有公司 40.58%的股权，系公司控股股东。2015 年底，台州博弈投资有限公司持有公司 1545 万股，持股比例 51.5%，2016 年 12 月公司发行新股 1600 万股，台州博弈投资有限公司认购了其中 405 万股，持股总数变动为 1950 万股，持股比例降至 42.39%，2017 年 10 月公司完成新股发行 1900 万股，台州博弈投资有限公司认购了其中 687.5 万股，持股总数增至 2637.50 万股，持股变动为 40.58%，为公司第一大股东。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，黄留肖直接持有公司 10.92%的股权，同时通过公司股东博弈投资间接控制公司 40.58%的股权（黄留肖持有博弈投资 52%的出资额），黄留肖合计控制公司 3347.5 万股股份（合计占公司总股份的 51.5%），系公司实际控制人。有限公司成立至 2013 年 9 月期间，黄留肖所持公司股权与南京控特并列为公司最大股东，且公司设立以来黄留肖先后担任有限公司监事、执行董事、总经理等职务，直接参与公司经营管理。自 2013 年 9 月博弈投资成为公司股东以来，其占有公司股权比例均在 50%以上，虽然 2016 年新股发行后，持股比例有所下降，仍为公司第一大股东，黄留肖作为博弈投资控股股东，能够有效的通过博弈投资控制公司。因此，报告期内，公司实际控制人未发生变化。黄留肖先生，1981 年 11 月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于金华电子科技大学企业管理专业，本科学历。2004 年 8 月至 2009 年 10 月，从事股票、期货及证券投资；2009 年 10 月至 2015 年 10 月，于浙江博弈科技有限公司历任总经理、执行董事、监事；2010 年 10 月至 2013 年 5 月，于浙江大行科技有限公司历任执行董事兼总经理、监事；2013 年 8 月至今，于博弈投资历任总经理、执行董事；2014 年 3 月至今，于卓全科技任监事；2014 年 4 月至今，与智慧电装任执行董事；2011 年 11 月至 2015 年 8 月，于有限公司历任监事、执行董事、总经理等职。2015 年 8 月至今于股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄留肖	董事长、总经理	男	1981/11/16	本科	2015/8/1-2018/7/31	是
罗金娟	董事	女	1973/06/10	专科	2015/8/1-2018/7/31	否
赵榛	董事	男	1987/08/14	高中	2015/8/1-2018/7/31	否
康元福	董事、副总经理	男	1977/05/12	硕士	2015/8/1-2018/7/31	是
秦珂	董事、副总经理	男	1983/08/17	硕士	2015/8/1-2018/7/31	是
徐宁	监事会主席	男	1985/08/31	本科	2015/8/1-2018/7/31	是
陈素华	监事	女	1962/07/09	本科	2016/7/27-2018/7/31	是
姚雪照	监事	女	1972/12/12	专科	2015/8/1-2018/7/31	是
吴慧琴	财务负责人	女	1982/05/17	本科	2016/7/7-2018/7/31	是
顾杰	董秘	男	1979/10/10	本科	2017/5/18-2018/7/31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄留肖	董事长、总经理	3,500,000	3,600,000	7,100,000	10.92%	0
赵榛	董事	2,937,500	0	2,937,500	4.52%	0
康元福	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.92%	0
秦珂	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.92%	0
徐宁	监事会主席	849,550	0	849,550	1.31%	0
合计	-	8,487,050	3,600,000	12,087,050	18.59%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	55	60
销售人员	15	25
研发人员	141	157
生产及辅助人员	274	306
员工总计	485	548

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	19
本科	122	131
专科	74	80
专科以下	271	318
员工总计	485	548

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动、人才引进、招聘情况 报告期内，公司为开拓产业布局，通过多途径引进人才，维持了员工队伍的基本稳定，满足了公司的用工需求，并进一步优化了公司人员结构。公司将继续以企业文化、薪酬制度吸引、激励机制留住人才，增强员工的凝聚力和创造力，实现公司和员工共同发展。

2.培训情况 公司对新入职员工进行岗前培训包括公司基本概况、公司管理体系和流程及公司规章制度和企业发展及岗位操作、技能提升等。公司采取多层次、多渠道、多形式的培训方式，不断提高员工的岗位技能。

3.薪酬政策期内没有重大变化。严格按照国家规定的有关法律法规及相关社会保险政策为员工办理社会保险。

4.本年度公司没有需要公司承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姚伟	技术总监	0
曾茂根	技术专家	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 7 月 27 日经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，董事会、监事会完成换届选举。第二届董事会成员为：黄留肖、秦珂、康元福、赵榛、徐宁；第二届监事会成员为阮小建、陈素华、姚雪照。

2018 年 8 月 2 日经第二届董事会选聘出了新一届的高级管理人员：总经理黄留肖，分管商务的副总经理秦珂，分管技术研发的副总康元福，财务负责人薛晓军；董事会秘书崔雪娇。

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	63,401,471.13	39,955,882.11
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			
应收票据及应收账款	五（一）2	98,945,411.52	101,534,496.88
预付款项	五（一）3	2,355,301.59	1,606,916.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	10,463,279.74	5,685,115.36
买入返售金融资产			

存货	五（一）5	69,824,461.88	71,257,790.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	21,717,378.04	19,728,033.48
流动资产合计		266,707,303.90	239,768,235.42
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（一）7	179,375,298.37	171,317,128.15
在建工程	五（一）8	149,027,340.32	37,840,581.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	15,321.87	53,673.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	8,972,970.65	9,616,222.53
递延所得税资产	五（一）11	10,260,139.16	8,852,548.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		347,651,070.37	227,680,153.88
资产总计		614,358,374.27	467,448,389.30
流动负债：			
短期借款	五（一）12	78,700,000.00	67,100,000.00
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			
应付票据及应付账款	五（一）13	62,679,634.21	63,821,745.33
预收款项	五（一）14	359,600.00	27,205.98
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	8,419,413.16	8,469,060.24
应交税费	五（一）16	1,543,812.15	1,644,403.77
其他应付款	五（一）17	116,874,757.81	1,453,343.32
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			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）18	40,619,848.93	35,746,628.14
其他流动负债			
流动负债合计		309,197,066.26	178,262,386.78
非流动负债：			
长期借款	五（一）19	16,000,000.00	12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（一）20	40,124,308.83	27,393,120.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）21	5,460,000.25	5,927,500.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,584,309.08	45,320,620.96
负债合计		370,781,375.34	223,583,007.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	228,290,307.73	228,290,307.73
减：库存股			
其他综合收益	五（一）24	-57,664.33	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	-49,655,644.47	-49,424,926.17
归属于母公司所有者权益合计		243,576,998.93	243,865,381.56
少数股东权益			
所有者权益合计		243,576,998.93	243,865,381.56
负债和所有者权益总计		614,358,374.27	467,448,389.30

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,562,466.38	10,856,962.90
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			
应收票据及应收账款	十三(一)1	98,945,411.52	101,534,496.88
预付款项		2,349,301.59	1,606,916.61
其他应收款	十三(一)2	10,375,064.21	5,637,615.36
存货		69,824,461.88	71,257,790.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,538,102.23	19,709,236.84
流动资产合计		208,594,807.81	210,603,019.57
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	十三(一)3	32,164,392.50	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		179,063,073.02	171,317,128.15
在建工程		70,855,296.39	36,712,416.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,321.87	53,673.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,972,970.65	9,616,222.53
递延所得税资产		10,260,139.16	8,852,548.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		301,331,193.59	256,551,988.59
资产总计		509,926,001.40	467,155,008.16
流动负债：			
短期借款		78,700,000.00	67,100,000.00
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			
应付票据及应付账款		62,648,591.21	63,640,702.33
预收款项		359,600.00	27,205.98
应付职工薪酬		8,201,173.71	8,350,482.54
应交税费		1,521,706.60	1,644,403.77
其他应付款		11,874,757.81	1,451,343.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,619,848.93	35,746,628.14
其他流动负债			
流动负债合计		203,925,678.26	177,960,766.08
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	12,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		40,124,308.83	27,393,120.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,460,000.25	5,927,500.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,584,309.08	45,320,620.96
负债合计		265,509,987.34	223,281,387.04
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,332,999.50	188,332,999.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,916,985.44	-9,459,378.38
所有者权益合计		244,416,014.06	243,873,621.12
负债和所有者权益合计		509,926,001.40	467,155,008.16

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		135,863,682.88	101,372,828.07
其中：营业收入	五（二）1	135,863,682.88	101,372,828.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,419,398.20	94,404,103.32
其中：营业成本	五（二）1	95,252,338.46	65,229,931.30
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）2	444,132.89	65,838.05
销售费用	五（二）3	7,271,739.52	3,179,570.21
管理费用	五（二）4	12,338,305.96	9,850,567.22
研发费用	五（二）5	19,212,853.91	8,210,202.27
财务费用	五（二）6	6,112,499.55	6,717,557.07
资产减值损失	五（二）7	787,527.91	1,150,437.20
加：其他收益	五（二）8	3,442,499.96	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,113,215.36	6,968,724.75
加：营业外收入	五（二）9	487,580.64	487,943.83
减：营业外支出	五（二）10	12,674.49	1,579.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,638,309.21	7,455,089.40
减：所得税费用		-1,407,590.91	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-230,718.30	7,455,089.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-230,718.30	7,455,089.40
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-172,456.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		-230,718.30	7,627,545.61
六、其他综合收益的税后净额		-57,664.33	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-57,664.33	
（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		-57,664.33	
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		-57,664.33	
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		-288,382.63	7,455,089.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-288,382.63	7,627,545.61
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-172,456.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.16
（二）稀释每股收益		0.00	0.16

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(二)1	135,863,682.88	94,395,100.36
减：营业成本	十三(二)1	95,252,338.46	59,394,841.04
税金及附加		222,033.02	37,713.42
销售费用		7,271,739.52	2,686,529.59
管理费用		12,078,802.74	7,014,323.54
研发费用		18,790,053.57	7,684,594.51
财务费用		6,246,335.13	6,364,951.98
其中：利息费用		6,339,569.86	5,446,044.16
利息收入		-66,761.19	-38,344.83
资产减值损失		785,227.71	1,147,931.34
加：其他收益		3,442,499.96	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,340,347.31	10,064,214.94
加：营业外收入		487,572.77	487,943.83
减：营业外支出		12,423.43	100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-865,197.97	10,552,058.77
减：所得税费用		-1,407,590.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		542,392.94	10,552,058.77
（一）持续经营净利润		542,392.94	10,552,058.77
（二）终止经营净利润			

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		542,392.94	10,552,058.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		138,699,849.58	90,618,835.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三) 1	11,375,779.54	7,866,465.58
经营活动现金流入小计		150,075,629.12	98,485,300.72
购买商品、接受劳务支付的现金		69,099,157.61	67,612,155.76

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		40,505,645.64	23,831,204.27
支付的各项税费		671,532.35	411,864.29
支付其他与经营活动有关的现金	五(三) 2	14,134,009.57	36,890,324.20
经营活动现金流出小计		124,410,345.17	128,745,548.52
经营活动产生的现金流量净额		25,665,283.95	-30,260,247.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,755,856.89	38,346,248.41
投资支付的现金			
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		140,755,856.89	38,346,248.41
投资活动产生的现金流量净额		-140,755,856.89	-38,346,248.41
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		57,700,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	158,800,000.00	14,365,432.85
筹资活动现金流入小计		216,500,000.00	58,365,432.85
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	50,438,527.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,381,024.83	3,153,419.20
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)4	23,548,703.16	11,322,579.58
筹资活动现金流出小计		77,229,727.99	64,914,526.64
筹资活动产生的现金流量净额		139,270,272.01	-6,549,093.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,332.84	147,227.39
五、现金及现金等价物净增加额		24,175,366.23	-75,008,362.61

加：期初现金及现金等价物余额		33,516,364.70	92,884,015.14
六、期末现金及现金等价物余额		57,691,730.93	17,875,652.53

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		138,699,849.58	86,013,343.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,213,327.45	7,828,709.63
经营活动现金流入小计		149,913,177.03	93,842,053.29
购买商品、接受劳务支付的现金		69,099,157.61	63,330,972.31
支付给职工以及为职工支付的现金		39,403,851.64	18,521,667.15
支付的各项税费		449,432.48	223,502.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,856,926.84	26,670,795.04
经营活动现金流出小计		122,809,368.57	108,746,936.87
经营活动产生的现金流量净额		27,103,808.46	-14,904,883.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,827,738.77	24,775,065.50
投资支付的现金		2,164,392.50	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,992,131.27	54,775,065.50
投资活动产生的现金流量净额		-58,992,131.27	-54,775,065.50
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		57,700,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,800,000.00	16,170,000.00
筹资活动现金流入小计		111,500,000.00	60,170,000.00
偿还债务支付的现金		50,300,000.00	43,538,527.86

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,381,024.83	2,810,768.30
支付其他与筹资活动有关的现金		23,548,703.16	24,281,248.73
筹资活动现金流出小计		77,229,727.99	70,630,544.89
筹资活动产生的现金流量净额		34,270,272.01	-10,460,544.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,331.49	146,907.39
五、现金及现金等价物净增加额		2,435,280.69	-79,993,586.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,417,445.49	90,634,925.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,852,726.18	10,641,338.84

法定代表人：黄留肖

主管会计工作负责人：薛晓军

会计机构负责人：薛晓军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节 (二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节 (二) 2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第八节 (二) 3
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	第八节 (二) 4
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	第八节 (二) 5
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更			
1) 会计政策变更的内容和原因			
本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。			
2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	12,500,000.00	应收票据及应收账款	101,534,496.88
应收账款	89,034,496.88		

应付票据	12,778,906.14	应付票据及应付	
应付账款	51,042,839.19	账款	63,821,745.33
应付利息	170,536.36		
其他应付款	1,282,806.96	其他应付款	1,453,343.32
管理费用	53,083,171.66	管理费用	26,942,611.07
		研发费用	26,140,560.59

2、会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收款项坏账准备统一区分账龄组合计提，为了更加真实、准确、完整的反映公司的应收款项的管理状况，改区分无风险组合，包括投融资相关的资金拆借款、保证金，除有确切证据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。	本次变更经公司第二届第一次董事会审议通过。	自 2018 年 1 月 1 日起	

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更影响数不能确定。

3、企业经营季节性或者周期性特征

公司属于汽车配件行业，其销量受汽车主机厂产量变化影响，一般 4-8 月为淡季，9-次年 3 月为旺季。

4、合并报表的合并范围

其他原因的合并范围增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
沃得尔德国	新设子公司	2018.3	2,164,392.50	100.00%

5、非调整事项

公司于 2017 年 10 月 31 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于吸收合并浙江智慧电装有限公司的议案》，对全资子公司智慧电装进行吸收合并以节约管理成

本。吸收合并后连续 12 个月内不改变智慧电装资产原来的实质性经营活动。公司于 2017 年 11 月 28 日报进行公告，截至财务报告批准报出日，尚未完成工商注销。

二、 报表项目注释

浙江沃得尔科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江沃得尔科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由南京控特电机有限公司、黄留肖、朱勇和夏文明共同发起设立，于 2012 年 1 月 10 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 913310005890238885 的营业执照，注册资本 6,500.00 万元，股份总数 6,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 906.5288 万股。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车零配件行业。主要经营活动为汽车零部件及配件研发、制造、销售；家用电器零部件制造、销售；货物和技术进出口。产品主要有：点火线圈、传感器等。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 10 日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将江西沃得尔科技有限公司（以下简称江西沃得尔）和 Wodell Technology Europe GmbH（以下简称沃得尔德国）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法

由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	确定组合依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	应收账款账龄	账龄分析法
保证金组合	投融资相关的进拆借款、保证金	除有确切证据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公用品	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	3

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

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 寄售模式：公司客户定期在供应商平台上传其确认使用的传感器结算单，以结算单作为确认收入的依据，以结算单上显示的客户使用时点作为确认收入的时点。

(2) 非寄售模式：公司客户定期在其供应商平台上传或邮件发送其确认的采购商品结算单，以结算单作为确认收入的依据，根据合同约定以客户确认的时点作为确认收入的时点。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	12,500,000.00	应收票据及应收	101,534,496.88
应收账款	89,034,496.88	账款	

应付票据	12,778,906.14	应付票据及应付	
应付账款	51,042,839.19	账款	63,821,745.33
应付利息	170,536.36		
其他应付款	1,282,806.96	其他应付款	1,453,343.32
管理费用	53,083,171.66	管理费用	26,942,611.07
		研发费用	26,140,560.59

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收款项坏账准备统一区分账龄组合计提，为了更加真实、准确、完整的反映公司的应收款项的管理状况，改区分无风险组合，包括投融资相关的资金拆借款、保证金，除有确切证据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。	本次变更经公司第二届第一次董事会审议通过。	自 2018 年 1 月 1 日起	

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更影响数不能确定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江沃得尔科技股份有限公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

（二）税收优惠

根据 2017 年 11 月 13 日取得的由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国际税务局和浙江省地方税务局批准下发的高新技术企业证书（编号 GR201733002271），有效期三年（2017 年-2019 年），故 2018 年 1-6 月本公司企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	57,691,730.93	33,516,364.70
其他货币资金	5,709,740.20	6,439,517.41
合 计	63,401,471.13	39,955,882.11
其中：存放在境外的款项总额	1,013,268.94	

（2）其他说明

期末其他货币资金系票据保证金 5,659,740.20 元及电费押金 50,000.00 元，合计 5,709,740.20 元，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	4,983,410.33	12,500,000.00
应收账款	93,962,001.19	89,034,496.88
合 计	98,945,411.52	101,534,496.88

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,983,410.33		4,983,410.33	12,500,000.00		12,500,000.00
合 计	4,983,410.33		4,983,410.33	12,500,000.00		12,500,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	68,479,408.13	
商业承兑汇票	222,000.00	
小 计	68,701,408.13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是神龙汽车有限公司，该公司系东风汽车集团股份有限公司（上市公司）的子公司，具有还款能力，公司判断商业承兑汇票到期不能承兑的可能性较低，故将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,909,081.29	100.00	4,947,080.10	5.00	93,962,001.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	98,909,081.29	100.00	4,947,080.10	5.00	93,962,001.19

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,732,189.87	100.00	4,697,692.99	5.01	89,034,496.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	93,732,189.87	100.00	4,697,692.99	5.01	89,034,496.88

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,898,241.03	4,944,912.05	5.00
1-2 年	10,840.26	2,168.05	20.00
小 计	98,909,081.29	4,947,080.10	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 249,387.11 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	67,224,739.28	67.97	3,361,236.96
长城汽车股份有限公司	7,045,674.63	7.12	351,984.46
上海汽车变速器有限公司	6,091,356.64	6.16	304,567.83
浙江浩天实业有限公司	4,878,343.47	4.93	243,917.17
爱柯迪股份有限公司	2,409,411.91	2.44	120,470.60
小 计	86,981,239.60	87.94	4,349,061.98

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,705,356.40	72.41		1,705,356.40	1,529,240.61	95.17		1,529,240.61

1-2 年	577,919.19	24.53		577,919.19	77,676.00	4.83		77,676.00
2-3 年	72,026.00	3.06		72,026.00				
合 计	2,355,301.59	100.00		2,355,301.59	1,606,916.61	100.00		1,606,916.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
HUEBERS VERFAHRENSTECHNIK MASCHINENBAU GMBH	1,005,254.07	42.88
上海春茂消防工程有限公司	160,326.00	6.84
深圳市汇大明五金制品有限公司	154,615.51	6.59
广州泽尔机电科技有限公司	130,848.00	5.58
昆易电子科技（上海）有限公司	103,897.50	4.43
小 计	1,554,941.08	66.32

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,463,279.74	5,685,115.36
合 计	10,463,279.74	5,685,115.36

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,493,305.03	100.00	30,025.29	0.29	10,463,279.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,493,305.03	100.00	30,025.29	0.29	10,463,279.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,324,387.61	100.00	639,272.25	10.11	5,685,115.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,324,387.61	100.00	639,272.25	10.11	5,685,115.36

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	569,705.03	28,485.25	5.00
1-2 年	5,000.00	1,000.00	20.00
4-5 年	600.00	540.00	90.00
小 计	575,305.03	30,025.25	5.22

③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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	9,918,000.00		
小 计	9,918,000.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-609,247.00 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,116,986.58	6,204,828.61
备用金	343,417.00	119,559.00
其他	32,901.45	
合 计	10,493,305.03	6,324,387.61

4) 其他应收款金额前 5 名情况

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

浙江台金设备 租赁有限公司	融资租赁 保证金	6,600,000.00	1 年以 内	62.90		否
台金融资租赁 (天津)有限责 任公司	融资租赁 保证金	2,018,000.00	2-3 年	19.23		否
		900,000.00	1-2 年	8.58		否
		400,000.00	1 年以 内	3.81		否
赵琳峰	备用金	155,000.00	1 年以 内	1.48	7,750.00	否
深圳市花开富 贵网络科技有 限公司	租 赁 及 水 电 费 押金	141,612.80	1 年以 内	1.35	7,080.64	否
彭红梅	备用金	60,000.00	1 年以 内	0.57	3,000.00	否
小 计		10,274,612.80		97.92	17,830.64	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				28,846.06		28,846.06
原材料	32,105,209.18	117,269.26	31,987,939.92	39,688,616.38	734,109.25	38,954,507.13
在产品	12,112,730.92	34,752.92	12,077,978.00	5,372,832.43		5,372,832.43
库存商品	11,645,759.70	823,432.89	10,822,326.81	13,542,897.39	989,439.54	12,553,457.85
发出商品	9,026,636.91	236,759.80	8,789,877.11	8,717,245.37		8,717,245.37
委托加工 物资	2,241,233.77		2,241,233.77	2,222,995.07		2,222,995.07
低值易耗 品	3,905,106.27		3,905,106.27	3,407,907.07		3,407,907.07
合 计	71,036,676.75	1,212,214.87	69,824,461.88	72,981,339.77	1,723,548.79	71,257,790.98

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其	转回或转销	其他	

在途物资					
原材料	734,109.25	52,442.19		669,282.18	117,269.26
在产品		34,752.92			34,752.92
库存商品	989,439.54	823,432.89		989,439.54	823,432.89
发出商品		236,759.80			236,759.80
委托加工物资					
低值易耗品					
小 计	1,723,548.79	1,147,387.80		1,658,721.72	1,212,214.87

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	13,556,631.15	17,953,043.18
待认证增值税进项税额	7,781,459.28	863,498.65
待摊费用	379,287.61	911,491.65
合 计	21,717,378.04	19,728,033.48

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	179,375,298.37	171,317,128.15
合 计	179,375,298.37	171,317,128.15

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	机器设备	合 计
账面原值						
期初数	41,006,599.52	2,231,564.16	2,402,987.17	2,367,845.33	148,991,644.63	197,000,640.81
本期增加金额		1,019,757.72	479,589.61	624,546.77	15,095,871.98	17,219,766.08
1) 购置		1,019,757.72	479,589.61	624,546.77	5,957,033.62	8,080,927.72
2) 在建工程转入		-	-	-	9,138,838.36	9,138,838.36
本期减少金额						
期末数	41,006,599.52	3,251,321.88	2,882,576.78	2,992,392.10	164,087,516.61	214,220,406.89
累计折旧						
期初数	324,445.91	586,480.17	1,165,699.45	1,006,259.52	22,600,627.61	25,683,512.66
本期增加金额	973,930.80	410,256.99	117,626.19	227,351.33	7,432,430.55	9,161,595.86
1) 计提	973,930.80	410,256.99	117,626.19	227,351.33	7,432,430.55	9,161,595.86
本期减少金额						
期末数	1,298,376.71	996,737.16	1,283,325.64	1,233,610.85	30,033,058.16	34,845,108.52

减值准备						
账面价值						
期末账面价值	39,708,222.81	2,402,902.40	1,424,272.55	1,758,781.25	134,081,119.36	179,375,298.37
期初账面价值	40,682,153.61	1,645,083.99	1,237,287.72	1,361,585.81	126,391,017.02	171,317,128.15

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	130,466,043.54	19,915,182.70		110,550,860.84
小 计	130,466,043.54	19,915,182.70		110,550,860.84

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	149,027,340.32	37,840,581.92
合 计	149,027,340.32	37,840,581.92

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海马相位传感器（弯头）项目-嵌入环模具	36,800.00		36,800.00	36,800.00		36,800.00
银翔水温传感器项目-针脚模具	2,960.00		2,960.00	2,960.00		2,960.00
模具制件	6,601,846.84		6,601,846.84	2,707,630.32		2,707,630.32
在安装设备	55,954,649.43		55,954,649.43	29,990,410.27		29,990,410.27
预付工程款	2,293,943.10		2,293,943.10	882,037.00		882,037.00
厂房建设装修工程	1,915,368.84		1,915,368.84			
上海办公室装修工程	2,256,328.18		2,256,328.18	1,176,699.04		1,176,699.04
深圳研发中心装修款				14,000.00		14,000.00
金蝶软件	1,001,400.00		1,001,400.00	891,000.00		891,000.00
MS 系统	2,880,000.00		2,880,000.00	1,010,880.00		1,010,880.00
工程建设前期支出	1,247,931.92		1,247,931.92	1,128,165.29		1,128,165.29
江西厂房建设支出	74,836,112.01		74,836,112.01			
合 计	149,027,340.32		149,027,340.32	37,840,581.92		37,840,581.92

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
海马相位传感器（弯头）项目-嵌入环模具		36,800.00				36,800.00
银翔水温传感器项目-针脚模具		2,960.00				2,960.00
模具制件		2,707,630.32	3,894,216.52			6,601,846.84
在安装设备		29,990,410.27	35,000,855.30	9,036,616.14		55,954,649.43
预付工程款		882,037.00	1,514,128.32	102,222.22		2,293,943.10
厂房建设装修工程			2,012,456.22		97,087.38	1,915,368.84
上海办公室装修工程		1,176,699.04	1,079,629.14			2,256,328.18
深圳研发中心装修款		14,000.00			14,000.00	
金蝶软件	1,270,000.00	891,000.00	110,400.00			1,001,400.00
MS 系统	3,369,600.00	1,010,880.00	1,869,120.00			2,880,000.00
工程建设前期支出		1,128,165.29	730,428.63			1,247,931.92
江西厂房建设支出	188,000,000.00		74,225,450.01			74,836,112.01
小 计		37,840,581.92	120,436,684.14	9,138,838.36	111,087.38	149,027,340.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
海马相位传感器（弯头）项目-嵌入环模具						自有资金

银翔水温传感器项目-针脚模具						自有资金
模具制件						自有资金
在安装设备						自有资金
预付工程款						自有资金
厂房建设装修工程						自有资金
上海办公室装修工程						自有资金
深圳研发中心装修款						自有资金
金蝶软件	78.85	78.85				自有资金
MS 系统	85.47	85.47				自有资金
工程建设前期支出						自有资金
江西厂房建设支出	39.81	39.81				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	230,107.25	230,107.25
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	230,107.25	230,107.25
累计摊销		
期初数	176,434.22	176,434.22
本期增加金额	38,351.16	38,351.16
1) 计提	38,351.16	38,351.16
本期减少金额		
期末数	214,785.38	214,785.38
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	15,321.87	15,321.87
期初账面价值	53,673.03	53,673.03

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	9,616,222.53	171,451.02	814,702.90		8,972,970.65
合 计	9,616,222.53	171,451.02	814,702.90		8,972,970.65

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,947,080.10	742,062.02	4,697,692.99	704,653.95
可抵扣亏损	63,453,847.58	9,518,077.14	54,319,295.33	8,147,894.30
合 计	68,400,927.68	10,260,139.16	59,016,988.32	8,852,548.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	30,025.29	2,362,821.04
可抵扣亏损	781,350.80	8,239.56
小 计	811,376.09	2,371,060.60

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	8,239.56	8,239.56	
2023 年	773,111.24		
小 计	781,350.80	8,239.56	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	12,000,000.00	18,100,000.00
保证借款	66,700,000.00	49,000,000.00
合 计	78,700,000.00	67,100,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付票据	7,432,362.56	12,778,906.14
应付账款	55,247,271.65	51,042,839.19
合 计	62,679,634.21	63,821,745.33

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,432,362.56	12,778,906.14
合 计	7,432,362.56	12,778,906.14

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	44,346,076.40	43,509,613.30
设备款	7,931,439.98	5,643,346.12
工程款	31,043.00	181,043.00
其他	2,938,712.27	1,708,836.77
合 计	55,247,271.65	51,042,839.19

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
重庆金宏迅鸿汽车电子有限公司	605,792.43	尚未结转
深圳市路畅科技股份有限公司	358,101.80	尚未结转
小 计	963,894.23	

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	359,600.00	27,205.98
合 计	359,600.00	27,205.98

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	8,317,337.94	39,380,115.80	39,518,667.08	8,178,786.66
离职后福利—设定提存计划	151,722.30	1,064,695.20	1,031,791.00	184,626.50
辞退福利		56,000.00		56,000.00
合 计	8,469,060.24	40,500,811.00	40,550,458.08	8,419,413.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,170,135.92	37,451,612.45	37,598,426.39	8,023,321.98
职工福利费		1,110,533.38	1,110,533.38	
社会保险费	101,316.02	537,351.56	526,016.90	112,650.68
其中：医疗保险费	85,404.20	443,651.88	432,221.28	96,834.80
工伤保险费	10,954.52	48,729.84	54,198.16	5,486.20
生育保险费	4,957.30	44,969.84	39,597.46	10,329.68
住房公积金	45,886.00	165,784.00	168,856.00	42,814.00
工会经费和职工教育经费		114,834.41	114,834.41	
小 计	8,317,337.94	39,380,115.80	39,518,667.08	8,178,786.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	146,296.80	1,026,605.50	994,305.90	178,596.40
失业保险费	5,425.50	38,089.70	37,485.10	6,030.10
小 计	151,722.30	1,064,695.20	1,031,791.00	184,626.50

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

代扣代缴个人所得税	1,514,955.75	1,470,143.31
城市维护建设税		9,922.17
教育费附加		4,252.36
地方教育附加		2,834.91
印花税	14,411.40	143,400.02
残疾人保障金	14,445.00	13,851.00
合 计	1,543,812.15	1,644,403.77

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	227,724.29	170,536.36
其他应付款	116,647,033.52	1,282,806.96
合 计	116,874,757.81	1,453,343.32

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	186,580.24	120,313.20
长期借款应付利息	24,291.80	23,516.33
一年以内到期的非流动负债应付利息	16,852.25	26,706.83
合 计	227,724.29	170,536.36

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	116,148,000.00	
代垫款	494,033.52	362,665.45
应付暂收款	5,000.00	5,000.00
待支付费用		915,141.51
合 计	116,647,033.52	1,282,806.96

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,800,000.00	17,000,000.00
一年内到期的长期应付款	31,819,848.93	18,746,628.14
合 计	40,619,848.93	35,746,628.14

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	16,000,000.00	12,000,000.00
合 计	16,000,000.00	12,000,000.00

20. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	40,124,308.83	27,393,120.75
合 计	40,124,308.83	27,393,120.75

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁本金	42,478,802.71	29,155,464.14
减：未确认融资费用	2,354,493.88	1,762,343.39
合 计	40,124,308.83	27,393,120.75

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,927,500.21		467,499.96	5,460,000.25	国家对中小型企业技术创新改造的投资
合 计	5,927,500.21		467,499.96	5,460,000.25	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

工业中小企业技术创新成果转化应用	5,830,000.08		459,999.96	5,370,000.12	与资产相关
工业中小企业技术改造	97,500.13		7,500.00	90,000.13	与资产相关
小 计	5,927,500.21		467,499.96	5,460,000.25	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000						65,000,000

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	228,290,307.73			228,290,307.73
合 计	228,290,307.73			228,290,307.73

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额		- 57,664.33			- 57,664.33		- 57,664.33
其他综合收益合计		- 57,664.33			- 57,664.33		- 57,664.33

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

上期末未分配利润	-49,424,926.17	-61,236,634.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-230,718.30	11,811,707.87
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-49,655,644.47	-49,424,926.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	135,765,057.89	95,031,841.77	101,372,828.07	65,229,931.30
其他业务收入	98,624.99	220,496.69		
合 计	135,863,682.88	95,252,338.46	101,372,828.07	65,229,931.3

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		5,924.47
教育费附加		2,539.06
地方教育费附加		1,692.70
印花税	72,551.28	55,681.82
房产税	137,782.19	
土地使用税	10,379.55	
车船税	1,320.00	
其他税费	222,099.87	
合 计	444,132.89	65,838.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保及公积金	3,179,648.19	818,860.32

运输费	1,179,936.11	623,738.15
业务招待费	337,538.94	522,163.12
广告费	291.00	472,800.00
三包劳务	2,158,986.99	310,027.32
差旅费	316,145.60	179,302.98
办公费	22,180.54	105,325.23
福利费	51,000.00	6,229.24
其他	26,012.15	141,123.85
合 计	7,271,739.52	3,179,570.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保及公积金	6,160,081.54	4,735,278.54
中介服务费	606,325.31	444,231.37
折旧及摊销	981,664.50	851,089.30
福利费	1,080,127.85	790,319.99
差旅费	931,394.15	556,343.96
业务招待费	609,466.39	538,436.55
办公费	647,975.63	796,466.19
税费	128,649.00	225,900.44
其他	1,192,621.59	912,500.88
合 计	12,338,305.96	9,850,567.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发经费	19,212,853.91	8,210,202.27
合 计	19,212,853.91	8,210,202.27

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
借款利息支出	3,586,212.76	3,015,918.48
融资租赁利息	2,553,112.03	1,713,926.16
贴现利息支出	1,982,245.07	1,651,573.36
汇兑损益	-53,331.49	707,077.83
手续费	28,399.02	15,066.28
利息收入	-202,137.84	-386,005.04
合 计	7,894,499.55	6,717,557.07

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-359,859.89	1,150,437.20
存货跌价损失	1,147,387.80	
合 计	787,527.91	1,150,437.20

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,442,499.96		3,442,499.96
合 计	3,442,499.96		3,442,499.96

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	486,814.61		486,814.61
政府补助		487,937.83	
其他	766.03	6.00	766.03

合 计	487,580.64	487,943.83	487,580.64
-----	------------	------------	------------

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
重点科技型企业建设		20,437.87	与收益相关
递延收益		467,499.96	与资产相关
小 计		487,937.83	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失		754.18	
罚款、滞纳金	7,749.89	725.00	7,749.89
其他	4,924.60	100.00	4,924.60
合 计	12,674.49	1,579.18	12,674.49

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-1,407,590.91	
合 计	-1,407,590.91	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,638,309.21	7,455,089.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	-245,746.38	1,863,772.35
子公司适用不同税率的影响	-77,311.13	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响或加计扣除等纳税调减的影响	-1,413,489.02	-529,013.71

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,301.71	90,518.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,570,778.54
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	273,653.91	145,501.38
所得税费用	-1,407,590.91	

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,757,000.00	20,437.87
营业外收入-其他	7.87	6.00
票据保证金	6,389,509.94	3,648,550.00
往来款项	27,129.50	3,534,131.88
利息收入	202,132.23	663,339.83
合 计	11,375,779.54	7,866,465.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	7,979,587.01	7,423,689.13
票据保证金	5,659,732.73	7,442,096.83
银行手续费	28,399.02	15,066.28
营业外支出	12,674.49	825.00
往来款项	453,616.32	22,008,646.96
合 计	14,134,009.57	36,890,324.20

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得非金融机构借款	158,800,000.00	14,365,432.85
合 计	158,800,000.00	14,365,432.85

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还非金融机构借款	23,548,703.16	11,322,579.58
合 计	23,548,703.16	11,322,579.58

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-230,718.30	7,455,089.40
加: 资产减值准备	787,527.91	1,150,437.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,161,595.86	3,668,711.34
无形资产摊销	38,351.16	38,351.16
长期待摊费用摊销	814,702.90	1,004,706.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	6,085,993.30	5,436,282.47
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,407,590.91	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,944,663.02	-22,074,477.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-372,363.04	-22,630,490.92

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,843,122.05	-4,308,856.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,665,283.95	-30,260,247.80
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	57,691,730.93	17,875,652.53
减: 现金的期初余额	33,516,364.70	92,884,015.14
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	24,175,366.23	-75,008,362.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	57,691,730.93	17,875,652.53
其中: 库存现金		1,528.86
可随时用于支付的银行存款	57,691,730.93	17,874,123.67
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,691,730.93	17,875,652.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2018年1-6月现金流量表中现金及现金等价物期末数57,691,730.93元,与2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为63,401,471.13元,差额5,709,740.20元,系现金流量表中现金及现金等价物期末数扣除了不符合现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金5,659,740.20元及电费押金50,000.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,709,740.20	银行汇票保证金及电费押金
合 计	5,709,740.20	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
欧元	132,427.49	7.6515	1,013,268.94
应付票据及应付账款			
其中：美元	313,484.00	6.6166	2,074,198.23
欧元	263,654.27	7.6515	2,017,350.65

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司沃得尔德国在德国经营，以德国的货币欧元为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业中小企业技术创新成果转化应用	5,830,000.08		459,999.96	5,370,000.12	其他收益	用于购买产线设备
工业中小企业技术改造	97,500.13		7,500.00	90,000.13	其他收益	用于购买产线设备
年产 100 万只压力传感器和 300 万只点火线圈生产线技改项目		1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益	用于购买产线设备

小 计	5,927,500.21	1,000,000.00	1,467,499.96	5,460,000.25		
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--	--

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
国家高新技术企业	100,000.00	其他收益	
市级安全生产标准化	10,000.00	其他收益	
ISO18000 认证	10,000.00	其他收益	
IATF6949 认证	50,000.00	其他收益	
厂房租金补贴	1,400,000.00	其他收益	
技术改造	300,000.00	其他收益	
支持人才引进	100,000.00	其他收益	
平安创建达标	5,000.00	其他收益	
小 计	1,975,000.00		

(3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息补助		1,782,000.00	1,782,000.00		财务费用	
小 计		1,782,000.00	1,782,000.00			

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
沃得尔德国	新设子公司	2018.3	2,164,392.50	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	

江西沃得尔	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市	制造业	100.00		设立
沃得尔德国	德国	德国	技术研发	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的88.74%(2017年12月31日:87.86%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	4,983,410.33				4,983,410.33
其他应收款	9,918,000.00				9,918,000.00
小 计	14,901,410.33				14,901,410.33

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	12,500,000.00				12,500,000.00
小 计	12,500,000.00				12,500,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	103,500,000.00	109,472,089.97	91,918,383.94	17,553,706.03	
应付票据及 应付账款	62,679,634.21	62,679,634.21	62,679,634.21		
其他应付款	116,874,757.81	116,874,757.81	116,874,757.81		
长期应付款	71,944,157.76	78,622,502.71	36,143,700.00	42,478,802.71	
小 计	354,998,549.78	367,648,984.70	307,616,475.96	60,032,508.74	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	96,100,000.00	100,835,118.06	87,472,306.27	13,362,811.79	
应付票据及 应付账款	63,821,745.33	63,821,745.33	63,821,745.33		
其他应付款	1,453,343.32	1,453,343.32	1,453,343.32		
长期应付款	46,139,748.89	50,864,594.66	21,709,130.52	29,155,464.14	

小 计	207,514,837.54	216,974,801.37	174,456,525.44	42,518,275.93	
-----	----------------	----------------	----------------	---------------	--

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币24,800,000.00元(2017年12月31日：人民币29,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要以欧元借款用于购买进口设备生产线。对于外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系
黄留肖	实际控制人（直接持股 10.92%，通过台州博弈投资有限公司间接持股 21.10%）

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨丹	实际控制人近亲属
黄道敏	实际控制人近亲属
台州博弈投资有限公司	股东
赵榛	股东、董事
应毅	股东

阮小健	股东
徐宁	股东、监事会主席
台州市奔特电机有限公司	股东控制的公司
浙江博弈科技股份有限公司	实际控制人参股的公司
南京控特电机有限公司	股东近亲属控制的公司
陈素华	监事
罗金娟	董事
浙江吉铭实业有限公司	董事罗金娟任高管的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江博弈科技股份有限公司	采购商品		485,136.17

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江博弈科技股份有限公司	销售商品		246,559.50

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
浙江吉铭实业有限公司	6,300,000.00	2016年9月22日	2019年9月21日	否
台州市奔特电机有限公司、南京控特电机有限公司、黄留肖、赵臻、杨丹	5,800,000.00	2015年1月19日	2018年8月15日	否
浙江吉铭实业有限公司	5,000,000.00	2016年8月16日	2018年8月16日	否
浙江吉铭实业有限公司	7,700,000.00	2016年8月16日	2018年8月16日	否
台州市奔特电机有限公司资产抵押、黄留肖、杨丹	7,000,000.00	2017年1月10日	2018年1月5日	否

台州市奔特电机有限公司、黄留肖、杨丹	5,000,000.00	2017年7月 17日	2018年7月 15日	否
黄留肖、徐宁	27,000,000.00	2017年11月 13日	2018年11月 10日	否
李星星、杨丹、黄留肖	10,000,000.00	2018年3月7 日	2019年2月 27日	否
台州博弈投资有限公司、黄留肖、杨丹	10,000,000.00	2018年5月7 日	2020年5月7 日	否
台州博弈投资有限公司、黄留肖、杨丹	4,700,000.00	2018年5月7 日	2020年5月7 日	否
台州博弈投资有限公司、黄留肖、杨丹	5,000,000.00	2018年5月7 日	2020年5月7 日	否
浙江吉铭实业有限公司	7,000,000.00	2016年8月 16日	2018年8月 16日	否
黄留肖、徐宁	3,000,000.00	2018年6月 21日	2018年8月 16日	否

3. 关联方资金拆借

拆入

项 目	期初数		本期发生		期末数	
	拆入	归还	拆入	归还	拆入	归还
台州博弈投资有限公司			4,000,000.00	4,000,000.00		
黄留肖			15,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,030,808.00	2,495,090.25

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江博弈科技股份有限公司		2,310.00
	黄留肖	11,128,500.00	

	台州博弈投资有限公司	19,500.00	
小 计		11,148,000.00	2,310.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

江西沃得尔与鹰潭金鼎建设工程有限公司余江分公司于 2017 年 12 月 12 日签订江西沃得尔鹰潭厂区项目建设工程施工合同，约定工程承包范围为施工图纸范围内的土建、安装、市政（管网、道路）工程，签约合同价为按照审计结算确认总价下浮 10%，公司预算土建总投入金额 18,800.00 万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司于 2017 年 10 月 31 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于吸收合并浙江智慧电装有限公司的议案》，对全资子公司智慧电装进行吸收合并以节约管理成本。吸收合并后连续 12 个月内不改变智慧电装资产原来的实质性经营活动。公司于 2017 年 11 月 28 日登报进行公告，截至财务报告批准报出日，尚未完成工商注销。

十二、其他重要事项

本公司各业务之间共用资产及人力资源，无法具体划分各业务类型对应资产负债，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
传感器	54,823,438.94	35,761,257.07
点火线圈	74,627,616.00	51,437,379.97
其他	6,314,002.95	7,833,204.73
小 计	135,765,057.89	95,031,841.77

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	4,983,410.33	12,500,000.00
应收账款	93,962,001.19	89,034,496.88
合 计	93,962,001.19	101,534,496.88

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,983,410.33		4,983,410.33	12,500,000.00		12,500,000.00
合 计	4,983,410.33		4,983,410.33	12,500,000.00		12,500,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	68,479,408.13	
商业承兑汇票	222,000.00	
小 计	68,701,408.13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是神龙汽车有限公司，该公司系东风汽车集团股份有限公司（上市公司）的子公司，具有还款能力，公司判断商业承兑汇票到期不能承兑的可能性较低，故将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,909,081.29	100.00	4,947,080.10	5.00	93,962,001.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	98,909,081.29	100.00	4,947,080.10	5.00	93,962,001.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,732,189.87	100.00	4,697,692.99	5.01	89,034,496.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	93,732,189.87	100.00	4,697,692.99	5.01	89,034,496.88

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,898,241.03	4,944,912.05	5.00
1-2 年	10,840.26	2,168.05	20.00
小 计	98,909,081.29	4,947,080.10	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 249,387.11 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江远景汽配有限公司	67,224,739.28	67.97	3,361,236.96
长城汽车股份有限公司	7,045,674.63	7.12	351,984.46
上海汽车变速器有限公司	6,091,356.64	6.16	304,567.83
浙江浩天实业有限公司	4,878,343.47	4.93	243,917.17
爱柯迪股份有限公司	2,409,411.91	2.44	120,470.60

小 计	86,981,239.60	87.94	4,349,061.98
-----	---------------	-------	--------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	10,375,064.21	5,637,615.36
合 计	10,375,064.21	5,637,615.36

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,400,289.30	100.00	25,225.09	0.24	10,375,064.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,400,289.30	100.00	25,225.09	0.24	10,375,064.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,274,387.61	100.00	636,772.25	10.15	5,637,615.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,274,387.61	100.00	636,772.25	10.15	5,637,615.36

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	473,701.80	23,685.09	5.00

1-2 年	5,000.00	1,000.00	20.00
4-5 年	600.00	540.00	90.00
小 计	479,301.80	25,225.09	5.26

③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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,987.50		
保证金组合	9,918,000.00		
小 计	9,920,987.50		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-611,547.16 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,077,742.80	6,204,828.61
拆借款	2,987.50	
备用金	319,559.00	69,559.00
合 计	10,400,289.30	6,274,387.61

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
浙江台金设 备租赁有限 公司	融 资 租 赁 保 证 金	6,600,000.00	1 年以内	63.46		否
台金融资租 赁(天津)有 限责任公司	融 资 租 赁 保 证 金	2,018,000.00	2-3 年	19.4		否
		900,000.00	1-2 年	8.65		否
		400,000.00	1 年以内	3.85		否
赵琳峰	备用金	155,000.00	1 年以内	1.49	7,750.00	否
深圳市花开 富贵网络科 技有限公司	租赁及 水电费 押金	141,612.80	1 年以内	1.36	7,080.64	否
彭红梅	备用金	60,000.00	1 年以内	0.58	3,000.00	否

小 计		10,274,612.80		98.79	17,830.64	
-----	--	---------------	--	-------	-----------	--

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,164,392.50		32,164,392.50	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	32,164,392.50		32,164,392.50	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西沃得尔	30,000,000.00			30,000,000.00		
沃得尔德国		2,164,392.50		2,164,392.50		
小 计	30,000,000.00	2,164,392.50		32,164,392.50		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收 入	135,765,057.89	95,031,841.77	101,372,828.07	65,229,931.30
其 他 业 务 收 入	98,624.99	220,496.69		
合 计	135,863,682.88	95,252,338.46	101,372,828.07	65,229,931.30

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲		

销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,442,499.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	474,906.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,917,406.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,917,406.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-0.09	-0.004	-0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-0.06	-0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-230,718.30
非经常性损益		B	3,917,406.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-4,148,124.41
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	243,865,381.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算	I1	-57,664.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	243,750,022.41
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-0.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-1.70%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-230,718.30
非经常性损益	B	3,917,406.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,148,124.41
期初股份总数	D	65,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	65,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.004
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	2018/6/30	2017/12/31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	63,401,471.13	39,955,882.11	58.68%	货币资金增加是江西子公司基建专项借款原因形成
预付账款	2,355,301.59	1,606,916.61	46.57%	预付账款的增长是由于报告期限内增加生产线投资预付合同原因形成。
其他应收款	10,463,279.74	5,685,115.36	84.05%	其他应收款增加主要是设备售后回租融资租赁保证金增加原因形成
在建工程	149,027,340.32	37,840,581.92	293.83%	在建工程的增长是由于有新增生产线及江西基地建设原因形成增加。
其他应付款	116,874,757.81	1,453,343.32	7941.79%	其他应付款主要是公司收到江西政府基金支持江西子公司土建，但正式协议尚未签署，暂挂其他应付原因形成
长期借款	16,000,000.00	12,000,000.00	33.33%	长期借款增加是原借款到期，重

				新投放长期借款原因形成
长期应付款	40,124,308.83	27,393,120.75	46.48%	长期应付款的增加是由于报告期内增加售后回租融资租赁融资额原因形成

利润表	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
营业收入	135,863,682.88	101,372,828.07	34.02%	营业收入的增长是由于报告期内,公司多个新项目投产,销售增量明显.
营业成本	95,252,338.46	65,229,931.30	46.03%	营业成本的增长是由于报告期内,公司营业收入增长,相应营业成本增长.
销售费用	7,271,739.52	3,179,570.21	128.70%	销售费用增长主要系弯头相位等产品质量问题市场索赔增加原因形成
研发费用	19,212,853.91	8,210,202.27	134.01%	研发费用增加主要系公司新增加了电子油泵、电子换挡器等新研发项目原因形成
其他收益	3,442,499.96	0.00	100.00%	其他收益增加系收到政府补助原因形成

现金流量表	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	25,665,283.95	-30,260,247.80	184.82%	经营活动产生的现金净流量由负转正是由于报告期内产销稳定,经营现金流直趋于正常原因形成
投资活动产生的现金流量净额	140,755,856.89	38,346,248.41	267.07%	投资活动产生的现金净量净增加是由于江西子公司基建投入较大原因形成
筹资活动产生的现金流量净额	139,270,272.01	-6,549,093.79	2226.56%	筹资活动产生的现金流量净额增加是由于报告期内,为江西子公司基建筹资原因形成

浙江沃得尔科技股份有限公司

二〇一八年八月十日