



万盛智能

NEEQ : 835544

宁波万盛智能科技股份有限公司

Ningbo Vistart Intelligent Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、报告期公司取得发明专利 2 项。
- 2、报告期，全资子公司万冠电机新投入 4 条生产线运行，包括一条交流串励电机转子全自动生产线和一条全自动直流装配生产线。预计年产能增加 75 万台。
- 3、报告期，全资子公司万冠电机研发成功了 5 款永磁直流无刷电机，2 款已批量投入市场。
- 4、2018 年 4 月全资子公司万冠电机加入了宁波市科技创新协会。

目 录

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	12
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、万盛智能	指	宁波万盛智能科技股份有限公司
万冠电机	指	浙江万冠电机有限公司
万圣精密	指	宁波万圣精密机械有限公司
万盛万冠投资	指	宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	宁波万盛智能科技股份有限公司公司章程
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》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018年1月1日至于2018年6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电机	指	“电动机”的简称，俗称“马达”，是把电能转换成机械能的一种设备。
微特电机	指	体积、容量较小，输出功率一般在数百瓦以下的电机，全称微型特种电机，简称微特电机。按特性主要分为小功率异步电机、小功率同步电机、小功率直流电机、小功率交流换向器电机等，常用于控制系统中，实现机电信号或能量的检测、解算、放大、执行或转换等功能，或用于传动机械负载。
直流无刷电机	指	直流电机的一种，由电动机主体和驱动器组成，是采用电子换向的直流电机，是一种典型的机电一体化产品。直流无刷电机广泛应用在智能化和精度高的仪器和设备上，如电脑的光驱、洗衣机、模型飞机等。
串激电机	指	也称串励电机，其定子绕组和转子绕组串联的，因此，它既可以使用交流电源工作，也可以使用直流电源工作。

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。

公司负责人贝国生、主管会计工作负责人陈佳健及会计机构负责人（会计主管人员）贝贤芬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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波万盛智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo vistart intelligent technology co.,Ltd
证券简称	万盛智能
证券代码	835544
法定代表人	贝国生
办公地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄新鸣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0574-55336788
传真	0574-55333077
电子邮箱	stock@vistart.cn
公司网址	www.vistart.cn
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号 315207
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	公司董事会秘书办公室

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	1999-04-15
挂牌时间	2016-01-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	从事微电机及电机转轴的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0.00
控股股东	贝国生
实际控制人及其一致行动人	贝国生

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	91330200713357085B	否
注册地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路1号	否

注册资本（元）	30,000,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于2018年7月10日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于购买宁波万圣精密机械有限公司50%股权的议案》，收购后公司拥有宁波万圣精密机械有限公司100%的股权。内容详见2018年7月10日于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn或www.neeq.cc）上披露的公司《第一届董事会第十会议决议公告》（2018-019）。2018年8月8日宁波万圣精密机械有限公司已完成股权工商变更登记手续，并取得由宁波市镇海区市场监督管理局核发的《营业执照》。

2、报告期后公司取得实用新型 4项。

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	107,477,605.87	103,572,290.98	3.77%
毛利率	17.79%	18.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,026,284.61	5,103,121.81	-1.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,611,108.03	5,052,669.63	-8.74%
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）	9.17%	11.87%	-
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）	8.42%	11.76%	-
基本每股收益	0.17	0.17	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	159,721,650.36	161,104,016.33	-0.86%
负债总计	107,416,397.62	107,825,048.20	-0.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,305,252.74	53,278,968.13	-1.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.78	-2.25%
资产负债率（母公司）	53.59%	48.09%	-
资产负债率（合并）	67.25%	66.93%	-
流动比率	1.06	1.07	-
利息保障倍数	6.05	8.23	-

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	15,359,195.05	4,066,069.62	277.74%
应收账款周转率	2.02	1.88	-
存货周转率	2.94	3.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.86%	-2.56%	-

营业收入增长率	3.77%	39.99%	-
净利润增长率	-1.51%	112.76%	-

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	30,000,000	30,000,000	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

公司主要从事微电机、电机转轴等的研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司通过采购基础原材料和主要零部件后，经过各类加工程序，制成合格电机及电机转轴产品后，通过直接销售方式出售给终端客户，从而获取收入、利润及现金流。经过十九年耕耘，公司掌握多项核心技术，并积累了一批优质客户，在家电领域积累良好的口碑，具有一定品牌知名度，产品竞争力较强，获利能力较好。

1、采购模式：公司采购主要采取的是“以销定采”的采购模式，采购行为的实施主要基于产品生产和销售的需要。同时，也会结合原材料价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。生产部根据销售计划和现有库存情况制定采购计划，采购部根据生产部下达的生产计划，制定采购计划，签批后生成采购订单，并根据订单与相应的供应商签订供货合同，采购入库，根据采购订单生成外购入库单，库管员根据外购入库单进行清点，通过品质部质量检查后确认入库。

2、生产模式：公司采用以销定产的生产模式，根据客户每月订单确定的销售量制定实际生产计划并安排产品生产。公司所生产产品中的主要零部件由公司采购原材料后自行生产加工，其他配件通过外购。

3、销售模式：公司销售以内销为主，外销为辅。境内销售主要采用直销模式，公司销售人员通过与目标客户进行电子邮件、电话、直接拜访等沟通形式，了解客户对产品的需求，同时沟通合作商务条款，为后续开发做好前期准备工作。公司销售部下设的内销窗口，负责国内市场的调研、产品宣传、产品销售和售后服务等工作。内销市场主要客户群集中在长三角、珠三角片区。作为微电机、电机轴专业生产商，公司进入上游企业配套供应体系一般都要经历供应商产品测试、验证、认证等复杂程序，公司采取的是龙头企业长协销售策略，即以进入各细分行业龙头企业供应体系为主要目标，通过签署长期供应协议稳定与主要客户的合作关系。公司的境外销售以自有品牌为主，包括报关、报检等工作手续均由公司自主完成，结算付款方式主要为电汇及承兑。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入为 107,477,605.87 元，比上年增长 3.77%，主要变化的原因公司继续提高销售力度，扩大销量，比上期营业收入增长了 390.53 万元。

公司的营业成本为 88,360,845.69 元，比上年度增长 5.00%，主要变化的原因是销量上升，相应成本提高，增长幅度大于营业收入的主要原因是与上年同期相比，主要原材料价铜的价格上涨引起。

公司净利润为 5,026,284.61 元，比上年减少 1.51%。主要变化的原因是毛利率从 18.76%下降至 17.79%，使利润减少 30.87 万。

公司总资产为 159,721,650.36 元，比上年减少 0.86%，主要变化的原因是分红及应收应付减少抵消了未分配利润增加带来的变化。

公司净资产为 52,305,252.74 元，比上年减少 1.83%，主要变化的原因是分红抵消了未分配利润增加带来的变化。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 15,359,195.05 元，比上年度同期增加 11,293,125.43 元，变动比例为 277.74%，主要原因为公司加紧应收款的收款，其中九阳因合作原因提前支付货款 809 万元，同时公司继续减少支付现金，改为承兑支付。

公司 2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额为-3,507,374.45 元，比上年度同期减少

2,188,730.44元，变动比例为165.98%，主要原因为购买银行理财增加使流出增加321万元。

公司2018年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-2,672,944.15元，比上年度同期减少220,692.12元，变动比例为9.00%，此为银行借贷的正常变动。

报告期内，公司根据年度经营计划，组织开展各项经营活动；拓展和优化市场布局，继续开拓高、精、尖、高利润的产品；加大产品研发投入，实现产品升级；持续推进精益生产、提升设备自动化。提高公司竞争力和盈利水平，同时加强公司内部管理，提升运营效率；以确保年度经营目标的实现。

三、 风险与价值

1、受原材料价格波动的风险

公司电机、电机轴的主要原材料是铜材、钢材等，主要原材料在主营业务成本中的占比在71.18%，因此，主要原材料价格的上涨将在一定程度上增加生产成本，从而给公司经营带来压力。虽然公司与主要客户签订的协议中有约定原材料价格大幅上涨时公司产品售价调价方式或采用成本加成定价方式，转移部分原材料价格上涨压力，但未来如果主要原材料价格快速、大幅上涨，可能会直接影响公司的收益。

针对上述风险，公司与主要客户签订的长期供货协议将主要采用成本加成的定价机制，在预期原材料价格大幅上涨时向下游客户转嫁原材料价格上涨压力。此外，随着产销规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。同时公司对主要原材料是铜材、钢材采用套期保值，锁定成本，避免采购成本大幅波动。

2、客户较为集中的风险

公司主要从事微电机、电机转轴等的研发、生产和销售。报告期内，公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为77.98%，其中公司对九阳股份及下属公司的销售占比达到59.64%，客户较为集中。因此，若主要客户经营出现困难，可能会对公司销售产生不利影响。

针对上述风险，公司目前正在积极拓宽业务，开发高附加值产品，公司轴芯产品正在积极开发汽车等领域产品，电机产品已拓展至无刷电机领域，公司不断开拓新领域、新客户化解客户集中风险。

3、资产负债率偏高的风险

公司除了自身积累外，主要依靠良好的商业信用和银行信用获得发展的资金。2018年6月末公司资产负债率为67.25%，公司面临一定的偿债风险。

从公司的负债结构来看，公司负债全部为短期负债，融资成本较高。2018年6月30日公司流动比率为1.06，速动比率为0.77，因此，公司存在一定的短期偿债压力。公司通过经营利润偿还借款。

针对上述风险，一方面，公司将在保持持续稳定运营的基础上减少银行短期借款，调整债务融资结构；另一方面，公司拟通过资本市场寻求权益融资机会，优化资产负债结构，降低财务杠杆及财务风险。

4、公司土地、房产全部抵押的风险

截至2018年6月30日，公司银行短期借款4020万元，全部为抵押及保证借款，抵押物为公司全部土地、房产，土地面积为37,380平方米，房产共9处，建筑面积合计20,821.78平方米。未来如公司不能按期偿还上述贷款或采取银行认同的其他债权保障措施，相关银行有权按照国家有关法律法规的规定对被抵押资产进行处置，从而有可能影响公司生产经营活动的正常进行。

针对上述风险，一方面公司努力开拓市场，保持经营持续稳定发展，另一方面加强股权融资，减少银行债务，降低土地、房产抵押给公司经营带来的潜在风险。

5、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为贝国生先生，其拥有公司75.4193%的股权。另外，贝国生先生担任万盛万冠投资执行事务合伙人，通过万盛万冠投资间接控制公司12%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规章制度，但不排除实际控制人利用其控制地

位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

针对上述风险，公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。

6、公司治理风险

股份公司成立三年多来，公司按照有关法律法规的要求运行股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，并随着国家法律法规的逐步深化及公司经营发展的需要，不断调整与优化公司内部控制体系，已满足公司发展的要求。

7、诉讼风险

2016年2016年7月20日，本公司之子公司万冠电机因财务人员操作失误，将600万元款项误付至浙江兆隆合金股份有限公司（以下简称“兆隆合金”）账户内。该账户已被法院冻结，上述款项无法归还，万冠电机向浙江省慈溪市人民法院提起诉讼。2016年9月，浙江省慈溪市人民法院作出判决（（2016）浙0282民初7269号民事判决书），要求兆隆合金立即返还不当得利600万元。万冠电机向慈溪法院提起执行申请。并对被执行600万元款项提起诉讼，请求划归子公司万冠电机。目前案件正在审理阶段，存在收不回的风险。

针对上述风险，子公司万冠电机依法诉讼，运用法律手段维护自己的合法权益并视判决结果采取相应法律措施。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。招收贫困地区人员及残疾人就业、帮扶困难职工等多种方式践行义务，积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江万冠电机有限公司	浙江兆隆合金股份有限公司	返还不当得利	6,000,000	11.47%	否	2016-07-26
总计	-	-	6,000,000	11.47%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2016年7月20日，子公司浙江万冠电机有限公司财务人员操作失误，将一笔6,000,000元款项汇付至浙江兆隆合金股份有限公司名下的中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户内。但该公司表示该账户已被法院冻结，无法返还。为维护公司的合法权益，万冠公司于2016年07月25日向浙江省慈溪市人民法院提起诉讼。2016年8月30日浙江省慈溪市人民法院（以下简称“慈溪法院”）民事判决书（2016）浙0282民初7269号，慈溪法院判决如下：被告浙江兆隆合金股份有限公司（以下简称“兆隆公司”）于本判决生效之日起七日内返还原告浙江万冠电机有限公司（以下简称“万冠公司”）不当得利6,000,000元。被告兆隆公司在规定期限内未提出上诉，本次民事诉讼案件判决生效。

2016年10月08日，万冠公司向慈溪法院申请对万冠公司的财产即兆隆公司银行账户内的6,000,000元款项申请执行。

2017年4月11日，万冠公司对宁波市中级人民法院扣划的被执行人兆隆公司名下银行账户内的6,000,000元存款提出书面异议，请求宁波市中级人民法院立即中止执行，并返还万冠公司的财产即兆隆公司银行账户内的6,000,000元款项。

2017年5月底，万冠公司收到慈溪法院作出的（2016）浙0282执5096号《执行裁定书》，法院裁定如下：因被执行人浙江兆隆合金股份有限公司暂无适宜处置的可供执行的财产，（2016）浙0282执5096

号案件执行程序终结，发现被执行人有可供执行财产的，可依法请求继续执行。

2017年6月23日，万冠公司收到宁波市中级人民法院作出的（2017）浙02执异21号，裁定如下：驳回万冠公司的异议申请。

2017年6月28日，万冠公司不服宁波市中级人民法院（2017）浙02执异21号执行裁定向浙江省高级人民法院申请复议。1、请求依法撤销宁波市中级人民法院作出的（2017）浙02执异21号裁定；2、请求指令宁波市中级人民法院对复议申请人原先提出的执行异议进行审查。

2017年12月15日万冠公司收到浙江省高级人民法院执行裁定书【（2017）浙执复35号】，裁定如下：“撤销宁波市中级人民法院（2017）浙02执异21号执行裁定，指令宁波市中级人民法院对浙江万冠电机有限公司的执行异议进行审查，本裁定送达后立刻生效。”

2018年01月30日万冠公司收到宁波市中级人民法院执行裁定书（2017）浙02执异53号，裁定如下：“驳回浙江万冠电机有限公司的异议请求。”如不服本裁定，可以自本裁定书送达之日起十五日内向本院提起诉讼。

2018年02月02日万冠公司向宁波市中级人民法院起诉被告中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司，诉讼请求：1、不得执行第三人浙江兆隆合金股份有限公司名下中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户（账号：39543001040003230）内的600万元款项；2、确认第三人浙江兆隆合金股份有限公司名下中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户（账号：39543001040003230）内的600万元款项归原告所有，并将上述款项划归原告；3、本案诉讼费由被告承担。

2018年6月25日万冠公司收到宁波市中级人民法院（2018）浙02民初389号民事判决书，判决如下：驳回原告浙江万冠电机有限公司的诉讼请求，案件受理费由原告负担。

2018年6月28日万冠公司因案外人执行异议之诉一案，不服宁波市中级人民法院（2018）浙02民初389号民事判决书，依法向浙江省高级人民法院提起上诉。上诉请求：1、请求依法撤销宁波市中级人民法院（2018）浙02民初389号民事判决书，依法改判支持万冠公司一审的诉讼请求；2、本案一审、二审诉讼费由被上诉人承担。

万冠公司依法向浙江省高级人民法院提起上诉是运用法律手段维护自己的合法权益采取相应法律措施。判决结果预期不会对公司的生产经营造成重大影响。对万冠公司财务方面有一定影响，如无法全额收回可能会对公司净利润造成影响。此案目前处于民事诉讼阶段，公司预计有返还600万元的可能性，报告期按账龄计提减值。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000.00	3,267,649.69
6. 其他		
总计	8,000,000.00	3,267,649.69

(三) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺除相关法律法规及公司章程的规定，股东无对所持股份作出严于相关法律、法规、规范性文件等规定的自愿锁定的承诺。 2、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股比例 5%以上的股东，公司董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。 3、公司持股比例 5%以上的股东贝国生、黄新鸣和宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）、公司全体董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出承诺。 4、报告期，公司未办理公积金登记证，未为员工缴纳住房公积金。为此，公司已书面承诺：将在本次挂牌后办理住房公积金登记证并为全体适格员工缴纳住房公积金。同时，公司控股股东和实际控制人贝国生就住房公积金缴纳事宜出具了书面承诺：“如未来有权机关或相关员工因公司未能足额缴纳社会保险以及未缴纳住房公积金而向公司主张权利或要求其承担相应责任的，本人将就公司由此承担的责任与损失予以全额补偿。” 报告期内，未发生公司实际控制人、持股比例 5%以上的股东，公司董事、监事和高级管理人员违反承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	4,938,949.40	3.09%	抵押取得银行贷款
固定资产-房屋及建筑物	抵押	6,921,081.46	4.33%	抵押取得银行贷款
其他流动资产-理财产品	质押	13,280,000.00	8.31%	以理财产品作为质押物向银行申请开具银行承兑汇票
总计	-	25,140,030.86	15.73%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 4 日	2	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

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	8,348,250	27.83%	2,395,500	10,743,750	35.8125%
	其中：控股股东、实际控制人	5,004,700	16.68%	651,750	5,656,450	18.8548%
	董事、监事、高管	5,223,250	17.41%	1,195,500	6,418,750	21.3958%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,651,750	72.17%	-2,395,500	19,256,250	64.1875%
	其中：控股股东、实际控制人	17,621,100	58.74%	-651,750	16,969,350	56.5645%
	董事、监事、高管	20,451,750	68.17%	-2,395,500	19,256,250	64.1875%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贝国生	22,625,800	0	22,625,800	75.4193%	16,969,350	5,656,450
2	宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	12.0000%	0	3,600,000
3	黄新鸣	2,180,200	0	2,180,200	7.2673%	1,635,150	545,050
4	方绍林	869,000	0	869,000	2.8967%	651,750	217,250
5	贝贤芬	725,000	0	725,000	2.4167%	0	725,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	19,256,250	10,743,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄新鸣系贝国生之妹夫、贝国生系万盛万冠投资的执行事务合伙人外、贝贤芬系贝国生之妹、黄新鸣之妻，公司股东之间不存在其他关联关系。

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：

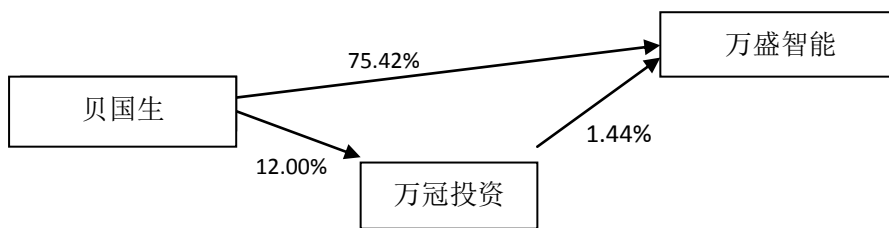
是 否

(一) 控股股东情况

贝国生先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京航空航天大学，金属材料及热处理专业，本科学历。1989 年 9 月至 1998 年 6 月，在宁波市销子厂任副厂长；1998 年 6 月至 1999 年 4 月在宁波光照机械制造有限公司任总经理；1999 年 4 月创办宁波万盛智能科技股份有限公司（原名宁波万盛轴业有限公司），1999 年 4 月至 2015 年 8 月历任公司执行董事、总经理。2015 年 9 月至今，任宁波万盛智能科技股份有限公司第一届董事会董事长，任期三年，现直接持有公司 75.4193% 的股份，并持有在公司法人股东（员工持股平台）宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）12.00% 的出资比例。

报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况



贝国生先生直接持有公司 75.4193% 的股份，通过持有 12% 宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）的股份，间接持有公司 1.44% 的股份，总共持有公司股份比例为 76.86%，为公司实际控制人。

报告期内，实际控制人无变动情况。

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
贝国生	董事长	男	1967.02.11	本科	2015.09.16-2018.09.15	是
黄新鸣	副董事长、董 事会秘书	男	1968.11.15	大专	2015.09.16-2018.09.15	是
廖宇生	董事、总经理	男	1976.07.10	硕士	2015.09.16-2018.09.15	是
方绍林	董事	男	1966.01.12	本科	2015.09.16-2018.09.15	是
吴先财	董事	男	1978.04.29	大专	2015.09.16-2018.09.15	是
杨忠	监事会主席	男	1975.02.11	本科	2018.01.20-2018.09.15	是
何金涛	监事	男	1988.03.12	大专	2015.09.16-2018.09.15	是
卢金辉	职工代表监事	男	1980.11.02	本科	2015.09.16-2018.09.15	是
陈佳健	财务负责人	男	1977.12.07	本科	2017.05.03-2018.09.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

黄新鸣系贝国生之妹夫，除上述情况不存在其他关联关系。

(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
贝国生	董事长	22,625,800	0	22,625,800	75.4193%	0
黄新鸣	副董事长、董 事会秘书	2,180,200	0	2,180,200	7.2673%	0
方绍林	董事	869,000	0	869,000	2.8967%	0
合计	-	25,675,000	0	25,675,000	85.5833%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡新喜	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
杨忠	无	新任	监事会主席	股东大会及监事会审议通过

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

杨忠先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，机械电子工程专业，大专学历。1998年3月至2006年8月，在广东省台山江口电器有限公司工作，历任品质主管、品质工程师、品管部经理。2006年9月至2013年12月，创办组建深圳市力辉电机有限公司生产基地，任职品技部总监。2014年3月至今在浙江万冠电机有限公司工作，历任职品保部经理、管理部经理、生产运营总监。2018年1月至今，任宁波万盛智能科技股份有限公司第一届监事会监事会主席，任期2018年9月15日止，持有公司法人股东（员工持股平台）宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）3.4509%的出资比例。

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
行政管理人员	53	69
销售人员	17	15
技术人员	39	39
财务人员	20	21
生产人员	402	437
员工总计	531	581

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	13
专科	67	60
专科以下	448	507
员工总计	531	581

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、公司建立并实施薪酬体系及绩效管理，规范了公司薪酬管理制度。员工的工作报酬均依据国家法律法规以及公司制度的有关规定按月发放，年末根据公司效益及绩效考核结果发放年终奖金。

2、公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

报告期内，也不存在需要承担费用的离退休人员。

(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
姚启才	技术工程中心主任	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变化情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	附注六、1	16,908,322.99	7,801,210.86
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	附注六、2	435,180.00	
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注六、3	44,199,590.87	59,168,767.9
预付款项	附注六、4	414,719.25	180,852.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	7,142,889.10	8,116,413.35
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	31,058,521.13	29,117,021.96
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	附注六、7	13,879,130.40	11,003,031.95
流动资产合计		114,038,353.74	115,387,298.21
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		0.00	0.00
长期股权投资	附注六、8	4,400,597.92	4,234,654.79
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	附注六、9	29,110,479.80	27,666,340.76
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	附注六、10	10,175,261.39	10,606,052.05
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	附注六、11	1,029,173.12	1,017,977.36
递延所得税资产	附注六、12	720,984.39	910,357.16
其他非流动资产	附注六、13	246,800.00	1,281,336.00
非流动资产合计		45,683,296.62	45,716,718.12
资产总计		159,721,650.36	161,104,016.33
流动负债：			
短期借款	附注六、14	40,200,000.00	35,700,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	附注六、15	57,859,181.62	62,101,772.07
预收款项	附注六、16	178,891.45	292,889.58
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	附注六、17	4,720,679.19	4,687,705.99
应交税费	附注六、18	3,968,197.26	4,316,584.56
其他应付款	附注六、19	164,449.10	184,431.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	附注六、20	324,999.00	433,332.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		107,416,397.62	107,716,715.2
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	附注六、20	0.00	108,333.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	108,333.00
负债合计		107,416,397.62	107,825,048.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注六、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	附注六、22	2,486,331.58	2,486,331.58
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	附注六、23	1,305,954.16	1,305,954.16
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	附注六、24	18,512,967.00	19,486,682.39
归属于母公司所有者权益合计		52,305,252.74	53,278,968.13
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		52,305,252.74	53,278,968.13
负债和所有者权益总计		159,721,650.36	161,104,016.33

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

(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		7,504,412.68	4,083,312.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	附注十三、1	26,666,747.83	28,924,141.76
预付款项		66,668.34	8,765.11
其他应收款	附注十三、2	174,969.10	198,493.35
存货		13,380,953.44	13,342,698.33
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		845,839.53	15,724.34
流动资产合计		48,639,590.92	46,573,135.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	附注十三、3	15,395,815.33	15,229,872.2
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		14,861,345.06	15,640,273.77
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		5,085,406.84	5,024,383.72
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		256,822.48	125,843.24
递延所得税资产		416,087.58	419,294.84
其他非流动资产		221,800.00	56,336.00
非流动资产合计		36,237,277.29	36,496,003.77
资产总计		84,876,868.21	83,069,138.89
流动负债：			
短期借款		28,500,000	24,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		12,597,070.04	11,023,139.44
预收款项		55,711.45	284,393.58
应付职工薪酬		2,422,207.83	2,853,029.01
应交税费		1,905,371.01	1,730,830.06
其他应付款		1,032.90	53,089.34
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		45,481,393.23	39,944,481.43
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		45,481,393.23	39,944,481.43
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		2,347,628.66	2,347,628.66

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,305,954.16	1,305,954.16
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		5,741,892.16	9,471,074.64
所有者权益合计		39,395,474.98	43,124,657.46
负债和所有者权益合计		84,876,868.21	83,069,138.89

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

(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		107,477,605.87	103,572,290.98
其中：营业收入	附注六、25	107,477,605.87	103,572,290.98
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		103,385,350.65	98,398,792.63
其中：营业成本	附注六、25	88,360,845.69	84,146,858.74
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	附注六、26	933,059.64	869,140.20
销售费用	附注六、27	1,909,957.93	1,749,598.47
管理费用	附注六、28	6,969,102.96	6,093,584.27
研发费用	附注六、29	5,603,777.70	4,658,308.11
财务费用	附注六、30	871,091.81	958,173.37
资产减值损失	附注六、31	-1,262,485.08	-76,870.53
加：其他收益	附注六、32	191,339.00	86,258.52
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	434,068.32	237,140.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,943.13	237,140.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、34	76,500.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	-38,196.48	-757.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）	附注六、36	-71,764.32	-9,150.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,684,201.74	5,486,989.24

加：营业外收入	附注六、37	4,503.91	0.00
减：营业外支出	附注六、38	13,828.58	26,145.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,674,877.07	5,460,843.48
减：所得税费用	附注六、39	-351,407.54	357,721.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,026,284.61	5,103,121.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,026,284.61	5,103,121.81
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		5,026,284.61	5,103,121.81
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		5,026,284.61	5,103,121.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,026,284.61	5,103,121.81
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.17	0.17
(二)稀释每股收益		0.17	0.17

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

(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	附注十三、 4	34,152,828.89	32,339,952.11
减：营业成本	附注十三、 4	24,231,141.03	24,049,050.74
税金及附加		676,406.11	512,231.93
销售费用		1,190,250.93	1,244,640.87
管理费用		3,088,678.37	2,484,179.15
研发费用		1,895,482.83	1,490,905.45
财务费用		571,900.95	657,501.77
其中：利息费用		637,415.35	668,923.53
利息收入		68,523.61	16,058.69
资产减值损失		-21,381.66	-156,486.77
加：其他收益		41,339.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、 5	165,943.13	237,140.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,943.13	237,140.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,125.46	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-71,764.32	-9,150.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,611,742.68	2,285,918.59
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	10,850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,611,742.68	2,275,068.59
减：所得税费用		340,925.16	76,068.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,270,817.52	2,198,999.70
（一）持续经营净利润		2,270,817.52	2,198,999.70
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,270,817.52	2,198,999.70

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.07
（二）稀释每股收益		0.08	0.07

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

（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		68,165,530.84	58,318,261.55
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		591,750.93	552,369.99
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、40 (1)	1,488,495.83	2,566,224.97
经营活动现金流入小计		70,245,777.60	61,436,856.51
购买商品、接受劳务支付的现金		27,017,448.72	28,808,646.76
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,077,448.23	17,233,375.54
支付的各项税费		6,003,169.62	7,040,226.57
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、40 (2)	2,788,515.98	4,288,538.02
经营活动现金流出小计		54,886,582.55	57,370,786.89
经营活动产生的现金流量净额		15,359,195.05	4,066,069.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		432,330.00	0.00
取得投资收益收到的现金		268,125.19	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,650.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、40 (3)	10,970,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		11,731,105.19	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,469.64	1,318,644.01
投资支付的现金		791,010.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	附注六、40 (4)	13,280,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		15,238,479.64	1,318,644.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,507,374.45	-1,318,644.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		28,500,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,926,194.15	952,252.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、40 (5)	246,750.00	0.00
筹资活动现金流出小计		31,172,944.15	30,452,252.03
筹资活动产生的现金流量净额		-2,672,944.15	-2,452,252.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,764.32	-9,150.83
五、现金及现金等价物净增加额		9,107,112.13	286,022.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,801,210.86	6,767,873.01
六、期末现金及现金等价物余额		16,908,322.99	7,053,895.76

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

(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		25,299,218.25	28,906,278.28
收到的税费返还		0.00	136,921.39

收到其他与经营活动有关的现金		187,798.64	2,721,109.75
经营活动现金流入小计		25,487,016.89	31,764,309.42
购买商品、接受劳务支付的现金		6,368,823.30	13,567,388.96
支付给职工以及为职工支付的现金		8,408,528.31	7,815,525.96
支付的各项税费		2,924,462.82	3,509,145.69
支付其他与经营活动有关的现金		918,992.34	5,920,706.98
经营活动现金流出小计		18,620,806.77	30,812,767.59
经营活动产生的现金流量净额		6,866,210.12	951,541.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,650.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		23,650.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,980.00	15,140.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		840,000	0.00
投资活动现金流出小计		1,258,980	15,140
投资活动产生的现金流量净额		-1,235,330	-15,140
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		28,500,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,638,015.35	668,923.53
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		30,638,015.35	30,168,923.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,138,015.35	-2,168,923.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,764.32	-9,150.83
五、现金及现金等价物净增加额		3,421,100.45	-1,241,672.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,083,312.23	4,486,707.78
六、期末现金及现金等价物余额		7,504,412.68	3,245,035.25

法定代表人：贝国生

主管会计工作负责人：陈佳健

会计机构负责人：贝贤芬

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

宁波万盛智能科技股份有限公司
2018年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

宁波万盛智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原名宁波万盛轴业有限公司, 成立于1999年4月15日, 由自然人贝国生、朱德庆和赵盛丰共同投资组建, 原注册资本人民币50万元, 其中: 贝国生出资人民币30万元占60%, 朱德庆出资人民币15万元占30%, 赵盛丰出资人民币5万元占10%。业经宁波市镇海审计事务所审验并于1999年4月13日出具镇审所验【1999】254号验资报告。

2001年6月, 根据转让协议、股东会决议及修改后的章程规定, 朱德庆将其原持有的本公司30%股权转让给贝国生25%、毛伟成5%; 赵盛丰将其原持有的本公司10%股权转让给张亚君; 并增加注册资本人民币50万元, 由贝国生和黄新鸣增资投入。变更后的注册资本为人民币100万元, 其中: 贝国生出资人民币60万元占60%; 黄新鸣出资人民币32.5万元占32.5%; 毛伟成出资人民币2.5万元占2.5%; 张亚君出资人民币5万元占5%。业经宁波

国泰会计师事务所有限公司审验并于 2001 年 6 月 20 日出具甬国会所验【2001】224 号验资报告。

2003 年 4 月，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 400 万元，以未分配利润转增注册资本人民币 69.3 万元，另由贝国生以货币资金新增投入人民币 330.7 万元。变更后的注册资本为人民币 500 万元，其中：贝国生出资人民币 432.28 万元占 86.456%；黄新鸣出资人民币 55.0225 万元占 11.005%；张亚君出资人民币 8.465 万元占 1.693%；毛伟成出资人民币 4.2325 万元占 0.846%。业经宁波国泰会计师事务所有限公司审验并于 2003 年 4 月 10 日出具甬国会内验【2003】222 号验资报告。

2008 年 4 月，根据股东会决议及修改后的章程规定，张亚君将其原持有的本公司 1.693% 股权转让给贝国生。

2011 年 9 月，根据股东会决议及修改后的章程规定，毛伟成将其原持有的本公司 0.846% 股权转让给贝国生。

2015 年 6 月 3 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,200 万元，由贝国生、黄新鸣按原出资比例增资投入，变更后的注册资本为人民币 1,700 万元。

2015 年 6 月 15 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 231.8181 万元，由宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币 600 万元增资投入，其中：注册资本 231.8181 万元，差额 368.1819 万元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 1,931.8181 万元，其中：贝国生出资人民币 1,512.9235 万元占 78.316%；黄新鸣出资人民币 187.0765 万元占 9.684%；宁波万盛万冠投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 231.8181 万元占 12%。

2015 年 6 月 30 日，经临时股东会决议通过，本公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 32,347,628.66 元为基准，折合股份 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，其中股本为人民币 3,000 万元，余额人民币 2,347,628.66 元计入资本公积。该次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]31120009 号验资报告验证。2015 年 9 月 22 日，本公司正式完成股份制改制，并取得宁波市市场监督管理局核发的注册号为 330211000017825 的营业执照，住所：浙江省宁波市镇海区蛟川街道万盛路 1 号，法定代表人：贝国生，股份公司注册资本：3,000 万元。

2015 年 12 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意宁波万盛智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]9084 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：835544，股票简称：万盛智能。

本公司经营范围：人工智能机械、其他传动部件、汽车零部件及配件、铁路专用设备及器材、配件的研发、制造、加工；微电机转轴、传动轴芯、金属拉丝、金属制品、橡塑

制品、机电产品研发、制造、加工；汽车普通货物运输；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进口的货物和技术除外。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要生产串激电机、直流电机及轴芯。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事串激电机、直流电机及电机转轴的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年期初至合并日

的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元（含 30 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据相同账

	龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
低风险组合	生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；合并范围内关联方以及财务状况良好的其他关联方；单项计提未发生减值的款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
低风险组合	个别计提法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	9.5-20
办公电子设备	4-5	0-5	19-25
运输设备	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为厂房装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售模式有两种：（1）按照客户订单要求组织生产发货，产品运抵客户指定地点并验收合格后确认收入的实现；（2）公司按照客户订单安排生产，将产品由物流公司向客户附近设立的中转仓库或客户仓库发货后，客户一般于次月将使用或提货的产品明细与本公司核对，核对无误后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②

相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）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。

20、政府补助

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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，

自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值

及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江万冠电机有限公司（以下简称“万冠电机”）	15%

注：本公司于2015年10月29日获得由宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司自2015年至2017年享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

本公司下属子公司万冠电机于2016年11月30日获得由宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。万冠电机自2016年至2018年享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年上半年度，“本期”指2018年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,340.82	1,500.41
银行存款	16,204,431.05	7,535,710.45
其他货币资金	702,551.12	264,000.00
合计	16,908,322.99	7,801,210.86

注：其他货币资金人民币702,551.12元为期货保证金。（2017年12月31日：26.40万元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款）

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
套期工具	435,180.00	
合计	435,180.00	

注：其中套期工具-期货成本 358,680.00 元，套期工具-公允价值变动 76,500.00 元。

3、应收票据及应收账款

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,462,885.40	3,098,172.33
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	1,862,885.40	3,098,172.33

(2) 期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,713,252.48	
合计	61,713,252.48	

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项	369,553.00	0.80	369,553.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,704,171.53	97.25	2,367,466.06	5.30	42,336,705.47
其中：低风险组合	59,487.44	0.13			59,487.44
账龄分析组合	44,644,684.09	97.12	2,367,466.06	5.30	42,277,218.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	896,788.88	1.95	896,788.88	100.00	
合计	45,970,513.41	100.00	3,633,807.94	7.90	42,336,705.47

(续)

类别	期初余额				
	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款项	369,553.00	0.61	369,553.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,175,358.71	97.89	3,104,763.14	5.25	56,070,595.57
其中：低风险组合	16,211.84	0.03			16,211.84
账龄分析组合	59,159,146.87	97.86	3,104,763.14	5.25	56,054,383.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	909,390.96	1.5	909,390.96	100	
合计	60,454,302.67	100	4,383,707.10	7.25	56,070,595.57

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100.00	无法收回
合计	369,553.00	369,553.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100.00	无法收回
合计	369,553.00	369,553.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,517,421.14	2,175,871.06	5.00
1 至 2 年	338,575.90	33,857.59	10.00
2 至 3 年	788,687.05	157,737.41	20.00
合计	44,644,684.09	2,367,466.06	5.30

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,937,129.74	2,896,856.48	5.00
1 至 2 年	364,967.58	36,496.75	10.00
2 至 3 年	857,049.55	171,409.91	20.00
合计	59,159,146.87	3,104,763.14	5.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 749,899.16 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,365,227.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,168,261.37 元。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	414,719.25	100.00	139,035.19	76.88
1 至 2 年			41,817.00	23.12
2 至 3 年				
合计	414,719.25	100.00	180,852.19	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	362,600.00	4.44	362,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,801,556.95	95.56	658,667.85	8.44	7,142,889.10
其中：低风险组合	1,523,000.00	18.65			1,523,000.00
账龄分析组合	6,278,556.95	76.91	658,667.85	10.49	5,619,889.10
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	8,164,156.95	100.00	1,021,267.85	12.51	7,142,889.10

(续)

类别	期初余额				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	362,600.00	3.95	362,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,826,214.05	96.05	709,800.70	8.04	8,116,413.35
其中：低风险组合	1,525,000.00	16.60			1,525,000.00
账龄分析组合	7,301,214.05	79.45	709,800.70	9.72	6,591,413.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,188,814.05	100.00	1,072,400.70	11.67	8,116,413.35

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江衢州建工集团有限公司宁波分公司	362,600.00	362,600.00	100.00	无法收回
合计	362,600.00	362,600.00	100.00	

(续)

应收账款（按单位）	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江衢州建工集团有限公司宁波分公司	362,600.00	362,600.00	100.00	无法收回
合计	362,600.00	362,600.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,756.95	8,787.85	5.00
1 至 2 年	6,058,800.00	605,880.00	10.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	6,278,556.95	658,667.85	10.49

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,198,414.05	59,920.70	5.00
1 至 2 年	6,058,800.00	605,880.00	10.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	7,301,214.05	709,800.70	9.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 51,132.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款		1,000,000.00
网银误划款项 (详见附注十二、2)	6,000,000.00	6,000,000.00
预计无法收回的款项	406,600.00	406,600.00
押金\保证金	1,523,000.00	1,525,000.00
备用金	61,000.00	96,939.64
其他	173,556.95	160,274.41
合计	8,164,156.95	9,188,814.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江兆隆合金股份有限公司	网银误划款项	6,000,000.00	1-2 年	73.49	600,000.00
杭州九阳小家电有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	6.12	
杭州九阳欧南多小家电有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.12	
九阳股份有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	6.12	
		200,000.00	1 年以内		

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
慈溪市人民法院	其他	58,800.00	1-2 年	0.72	5,880.00
合计	—	7,558,800.00	—	92.57	605,880.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,676,336.59	48,037.24	10,628,299.35
委托加工物资	231,353.73		231,353.73
在产品	7,306,274.16		7,306,274.16
库存商品	12,966,385.31	103,449.55	12,862,935.76
低值易耗品	29,658.13		29,658.13
合计	31,210,007.92	151,486.79	31,058,521.13

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,693,464.02	386,882.82	10,306,581.20
委托加工物资	647,549.09		647,549.09
在产品	5,589,467.34		5,589,467.34
库存商品	12,799,481.36	226,057.03	12,573,424.33
低值易耗品			
合计	29,729,961.81	612,939.85	29,117,021.96

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	386,882.82			338,845.58		48,037.24
库存商品	226,057.03			122,607.48		103,449.55
合计	612,939.85			461,453.06		151,486.79

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品[注 1]	13,280,000.00	10,970,000.00
待摊费用	47,645.64	33,031.95

项目	期末余额	期初余额
预交所得税[注 2]	551,484.76	
合计	13,879,130.40	11,003,031.95

注 1: 本公司购买的宁波银行非保本浮动收益型理财产品 1,328 万元作为向银行申请开具银行承兑汇票的质押物。

注 2: 本公司子公司万冠电机根据利润总额预交所得税季报时暂不能使用研发费用加计扣除而形成的预交所得税。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增减投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					
宁波万圣精密机械有限公司	4,234,654.79		165,943.13		
合计	4,234,654.79		165,943.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波万圣精密机械有限公司				4,400,597.92	
合计				4,400,597.92	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,405,563.81	47,186,539.19	6,258,054.15	1,279,328.73	70,129,485.88
2、本期增加金额		4,225,485.71		61,289.20	4,286,774.91
(1) 购置		4,225,485.71		61,289.20	4,286,774.91
3、本期减少金额		1,375,027.33			1,375,027.33
(1) 处置或报废		1,375,027.33			1,375,027.33
(2) 其他					0.00
4、期末余额	15,405,563.81	50,036,997.57	6,258,054.15	1,340,617.93	73,041,233.46
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
1、期初余额	8,118,600.25	29,312,458.42	3,980,931.23	1,051,155.22	42,463,145.12
2、本期增加金额	365,882.10	2,024,650.06	303,444.24	59,149.37	2,753,125.77
(1) 计提	365,882.10	2,024,650.06	303,444.24	59,149.37	2,753,125.77
3、本期减少金额		1,285,517.23			1,285,517.23
(1) 处置或报废		1,285,517.23			1,285,517.23
(2) 其他					
4、期末余额	8,484,482.35	30,051,591.25	4,284,375.47	1,110,304.59	43,930,753.66
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,921,081.46	19,985,406.32	1,973,678.68	230,313.34	29,110,479.80
2、期初账面价值	7,286,963.56	17,874,080.77	2,277,122.92	228,173.51	27,666,340.76

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至2018年6月30日,账面价值为人民币6,921,081.46元(原值人民币15,405,563.81元)的房屋建筑物及账面价值为人民币4,938,949.40元(原值人民币6,682,590.30元)的土地使用权共同作为人民币4,020万元短期借款之抵押物。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	客户关系	合计
一、账面原值				
1、期初余额	6,682,590.30	939,027.19	12,000,000.00	19,621,617.49
2、本期增加金额		305,511.35		305,511.35
3、本期减少金额				
4、期末余额	6,682,590.30	1,244,538.54	12,000,000.00	19,927,128.84
二、累计摊销				
1、期初余额	1,676,815.00	138,750.44	7,200,000.00	9,015,565.44
2、本期增加金额	66,825.90	69,476.11	600,000.00	736,302.01
(1) 计提	66,825.90	69,476.11	600,000.00	736,302.01
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,743,640.90	208,226.55	7,800,000.00	9,751,867.45
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	客户关系	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,938,949.40	1,036,311.99	4,200,000.00	10,175,261.39
2、期初账面价值	5,005,775.30	800,276.75	4,800,000.00	10,606,052.05

(2) 使用权受到限制的无形资产情况

截至2018年6月30日,账面价值为人民币6,921,081.46元(原值人民币15,405,563.81元)的房屋建筑物及账面价值为人民币4,938,949.40元(原值人民币6,682,590.30元)的土地使用权共同作为人民币4,020万元短期借款之抵押物。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	872,988.78	336,399.65	294,760.96		914,627.47
安装监控系统	19,145.34		9,572.65		9,572.69
雨污分流改造工程	118,243.24		20,270.28		97,972.96
其他费用	7,600.00		600.00		7,000.00
合计	1,017,977.36	336,399.65	325,203.89		1,029,173.12

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,806,562.58	720,984.39	6,069,047.65	910,357.16
合计	4,806,562.58	720,984.39	6,069,047.65	910,357.16

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	246,800.00	1,281,336.00
合计	246,800.00	1,281,336.00

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	40,200,000.00	35,700,000.00
合计	40,200,000.00	35,700,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9及附注六、10。

15、应付票据及应付账款

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,571,742.49	11,380,000.00
合计	12,571,742.49	11,380,000.00

(二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	43,088,848.37	49,688,003.95
设备采购款	1,357,053.00	351,615.00
其他	841,537.76	682,153.12
合计	45,287,439.13	50,721,772.07

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日本公司无账龄超过 1 年的重大应付款项。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	178,891.45	292,889.58
合计	178,891.45	292,889.58

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日本公司无账龄超过 1 年的重要预收款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,554,225.89	18,288,615.33	18,263,893.63	4,578,947.59
二、离职后福利-设定提存计划	133,480.10	831,844.48	823,592.98	141,731.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、外劳力综合保险费				
合计	4,687,705.99	19,120,459.81	19,087,486.61	4,720,679.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,455,106.79	16,021,806.11	15,997,558.81	4,479,354.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		1,682,946.30	1,682,946.30	
3、社会保险费	99,119.10	583,862.92	583,388.52	99,593.50
其中：医疗保险费	83,233.00	499,404.84	494,283.24	88,354.60
工伤保险费	9,443.30	42,013.32	47,058.82	4,397.80
生育保险费	6,442.80	42,444.76	42,046.46	6,841.10
4、工会经费和职工教育经费				
合计	4,554,225.89	18,288,615.33	18,263,893.63	4,578,947.59

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	128,856.00	804,089.38	796,122.38	136,823.00
2、失业保险费	4,624.10	27,755.10	27,470.60	4,908.60
合计	133,480.10	831,844.48	823,592.98	141,731.60

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,875,212.06	3,115,158.49
企业所得税	259,625.53	476,655.02
城市维护建设税	201,612.95	261,601.12
教育费附加	86,405.55	112,114.77
地方教育附加	57,495.71	74,743.18
房产税	226,408.72	110,501.93
土地使用税	186,900.00	93,450.00
个人所得税	62,032.97	59,625.58
其他税费	12,503.77	12,734.47
合计	3,968,197.26	4,316,584.56

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提费用	140,000.00	130,000.00
其他	24,449.10	54,431.00

项目	期末余额	期初余额
合计	164,449.10	184,431.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无账龄超过一年的其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	370,125.00	433,332.00
减: 未确认融资费用	45,126.00	
合计	324,999.00	433,332.00

注: 长期应付款期初 108,333 元转入本科目后长期应付款期末无余额。

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,486,331.58			2,486,331.58
合计	2,486,331.58			2,486,331.58

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积[注]	1,305,954.16			1,305,954.16
合计	1,305,954.16			1,305,954.16

24、未分配利润

项目	本期金额	年初金额
期初未分配利润	19,486,682.39	7,252,968.00
加: 本期归属于母公司股东的净利润	5,026,284.61	12,849,282.41
减: 提取法定盈余公积		615,68.02
分配普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	18,512,967.00	19,486,682.39

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,324,836.39	88,299,830.67	103,162,052.26	83,804,499.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	152,769.48	61,015.02	410,238.72	342,358.90
合计	107,477,605.87	88,360,845.69	103,572,290.98	84,146,858.74

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	262,707.72	339,875.75
教育费附加（含地方教育附加）	187,540.38	242,768.38
房产税、土地使用税、印花税等	482,811.54	286,496.07
合计	933,059.64	869,140.20

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,217,275.71	1,170,699.87
职工薪酬	642,211.17	513,351.74
差旅费	10,890.64	3,738.90
检测费	7,931.14	21,871.87
其他费用	31,649.27	39,936.09
合计	1,909,957.93	1,749,598.47

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,544,044.12	3,725,272.73
无形资产摊销	736,302.01	712,806.36
折旧费	334,943.27	390,143.92
咨询费用	339,796.20	301,960.96
水电费	135,923.64	160,136.25
差旅费	171,849.74	179,303.30
汽车费	197,431.38	212,733.48
业务招待费	237,147.86	206,891.15
办公费	191,238.01	97,398.86
待摊费用摊销（含长摊）	64,175.13	28,960.80
其他费用	16,251.60	77,976.46
合计	6,969,102.96	6,093,584.27

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,603,777.70	4,658,308.11

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	925,594.15	952,252.03
减：利息收入	90,638.95	31,879.38
其他费用	36,136.61	37,800.72
合计	871,091.81	958,173.37

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-801,032.01	212,635.06
存货跌价准备	-461,453.06	-289,505.59
合计	-1,262,485.07	-76,870.53

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	191,339.00	86,258.52	191,339.00
合计	191,339.00	86,258.52	191,339.00

与企业日常活动相关的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年宁波市企业工程（技术）中心奖励（证书甬科高（2017）110号）	150,000.00	与收益相关
镇海区商务（2018）23号出口信用	4,939.00	与收益相关
企业雨污分流专项补贴	36,400.00	与收益相关
合计	191,339.00	与收益相关

补助项目	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-----------------

镇海区工程中心补贴	50,000.00	与收益相关
水利基金退费	36,258.52	与收益相关
合计	86,258.52	与收益相关

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	165,943.13	237,140.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	10,614.92	
理财产品收益	257,510.27	
合计	434,068.32	237,140.45

34、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
套期工具	76,500.00	
合计	76,500.00	

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额 (重述)	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置亏损	-38,196.48	-757.25	-38,196.48
合计	-38,196.48	-757.25	-38,196.48

36、汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-71,764.32	-9,150.83

37、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,503.91	4,503.91		
合计	4,503.91	4,503.91		

38、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额（重述）	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠赞助支出			10,000.00	10,000.00
质量扣款支出	13,628.58	13,628.58	14,645.76	14,645.76
其他	200.00	200.00	1,500.00	1,500.00
合计	13,828.58	13,828.58	26,145.76	26,145.76

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-540,780.31	346,191.08
递延所得税费用	189,372.77	11,530.59
合计	-351,407.54	357,721.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,674,877.07	5,460,843.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	701,231.56	819,126.52
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-405,981.99	-92,399.48
非应税收入的影响	-24,891.47	-35,571.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,659.36	15,938.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除影响	-630,425.00	-349,373.10
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	-351,407.54	357,721.67

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	191,339.00	50,000.00
与经营活动有关的往来款	1,000,000.00	2,270,394.36
银行利息收入	90,638.95	31,879.38

项目	本期发生额	上期发生额
其他	206,517.88	213,951.23
合计	1,488,495.83	2,566,224.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	1,144,494.86	522,157.81
付现的管理费用	1,633,878.91	1,495,140.29
其他费用	10,142.21	19,216.72
与经营活动有关的往来款		2,252,023.20
合计	2,788,515.98	4,288,538.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	10,970,000.00	
合计	10,970,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	13,280,000.00	
合计	13,280,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
按揭付款购买固定资产	246,750.00	
合计	246,750.00	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,026,284.60	5,103,121.81
加：资产减值准备	-1,262,485.08	-76,870.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,753,125.77	2,885,873.02
无形资产摊销	736,302.01	712,806.36
长期待摊费用摊销	325,203.89	267,009.18
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）	38,196.48	757.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-76,500.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	997,358.47	961,402.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-434,068.33	-237,140.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	189,372.77	11,530.59
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）	-1,480,046.11	802,068.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,633,767.78	636,171.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,087,317.21	-7,000,660.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,359,195.05	4,066,069.62
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	16,908,322.99	7,053,895.76
减：现金的期初余额	7,801,210.86	6,767,873.01
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	9,107,112.13	286,022.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,908,322.99	7,053,895.76
其中：库存现金	1,340.82	16,243.67
可随时用于支付的银行存款	16,204,431.05	7,037,652.09
可随时用于支付的其他货币资金	702551.12	
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	16,908,322.99	7,053,895.76
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		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产—房屋建筑物	6,921,081.46	本公司以房屋建筑物和土地使用权作抵押物取得银行贷款 4,020 万元。
无形资产—土地使用权	4,938,949.40	
其他流动资产—理财产品	13,280,000.00	以理财产品作为质押物向银行申请开具银行承兑汇票。
合计	25,140,030.86	

七、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联方与本公司的关系
贝国生	本公司控股股东，持有本公司 75.4193% 股份

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
浙江万冠电机有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波	贝国生	制造业	5,000,000.00	100.00	100.00	91330211586511667L

3、本企业的合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)
宁波万圣精密机械有限公司	有限责任	宁波	贝国生	制造业	2,000,000	50
期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
12,004,536.36	3,203,340.51	8,801,195.85	6,851,057.94	331,886.27	合营	9133021169820272XU

4、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
宁波东州商城开发有限公司	本公司实际控制人贝国生任董事长，持股 15.3%

黄新鸣	本公司股东、副董事长兼董事会秘书
方绍林	本公司董事
秦轶	贝国生配偶
贝贤芬	贝国生关系密切的家庭成员

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波万圣精密机械有限公司	采购商品	3,223,389.33	
合计		3,223,389.33	

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波万圣精密机械有限公司	加工费	44,260.36	
合计		44,260.36	

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波万圣精密机械有限公司	厂房		136,580.97

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宁波万圣精密机械有限公司	59,487.44		16,211.84	
合计	59,487.44		16,211.84	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
宁波万圣精密机械有限公司	2,647,200.36	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	2,647,200.36	

九、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、 分部信息

无。

2、其他重要事项

2016 年 7 月 20 日，子公司浙江万冠电机有限公司财务人员操作失误，将一笔 6,000,000 元款项汇付至浙江兆隆合金股份有限公司名下的中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户内。但该公司表示该账户已被法院冻结，无法返还。为维护公司的合法权益，万冠公司于 2016 年 07 月 25 日向浙江省慈溪市人民法院提起诉讼。2016 年 8 月 30 日浙江省慈溪市人民法院（以下简称“慈溪法院”）民事判决书（2016）浙 0282 民初 7269 号，慈溪法院判决如下：被告浙江兆隆合金股份有限公司（以下简称“兆隆公司”）于本判决生效之日起七日内返还原告浙江万冠电机有限公司（以下简称“万冠公司”）不当得利 6,000,000 元。被告兆隆公司在规定期限内未提出上诉，本次民事诉讼案件判决生效。

2016 年 10 月 08 日，万冠公司向慈溪法院申请对万冠公司的财产即兆隆公司银行账户内的 6,000,000 元款项申请执行。

2017 年 4 月 11 日，万冠公司对宁波市中级人民法院扣划的被执行人兆隆公司名下银行账户内的 6,000,000 元存款提出书面异议，请求宁波市中级人民法院立即中止执行，并返还万冠公司的财产即兆隆公司银行账户内的 6,000,000 元款项。

2017 年 5 月底，万冠公司收到慈溪法院作出的（2016）浙 0282 执 5096 号《执行裁定书》，法院裁定如下：因被执行人浙江兆隆合金股份有限公司暂无适宜处置的可供执行的财产，（2016）浙 0282 执 5096 号案件执行程序终结，发现被执行人有可供执行财产的，可依法请求继续执行。

2017 年 6 月 23 日，万冠公司收到宁波市中级人民法院作出的（2017）浙 02 执异 21 号，裁定如下：驳回万冠公司的异议申请。

2017 年 6 月 28 日，万冠公司不服宁波市中级人民法院（2017）浙 02 执异 21 号执行裁定向浙江省高级人民法院申请复议。1、请求依法撤销宁波市中级人民法院作出的（2017）

浙 02 执异 21 号裁定；2、请求指令宁波市中级人民法院对复议申请人原先提出的执行异议进行审查。

2017 年 12 月 15 日万冠公司收到浙江省高级人民法院执行裁定书【(2017)浙执复 35 号】，裁定如下：“撤销宁波市中级人民法院（2017）浙 02 执异 21 号执行裁定，指令宁波市中级人民法院对浙江万冠电机有限公司的执行异议进行审查，本裁定送达后立刻生效。”

2018 年 01 月 30 日万冠公司收到宁波市中级人民法院执行裁定书（2017）浙 02 执异 53 号，裁定如下：“驳回浙江万冠电机有限公司的异议请求。”如不服本裁定，可以自本裁定书送达之日起十五日向本院提起诉讼。

2018 年 02 月 02 日万冠公司向宁波市中级人民法院起诉被告中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司，诉讼请求：1、不得执行第三人浙江兆隆合金股份有限公司名下中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户（账号：39543001040003230）内的 600 万元款项；2、确认第三人浙江兆隆合金股份有限公司名下中国农业银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行账户（账号：39543001040003230）内的 600 万元款项归原告所有，并将上述款项划归原告；3、本案诉讼费由被告承担。

2018 年 6 月 25 日万冠公司收到宁波市中级人民法院（2018）浙 02 民初 389 号民事判决书，判决如下：驳回原告浙江万冠电机有限公司的诉讼请求。

2018 年 6 月 28 日万冠公司因案外人执行异议之诉一案，不服宁波市中级人民法院（2018）浙 02 民初 389 号民事判决书，依法向浙江省高级人民法院提起上诉。上诉请求：1、请求依法撤销宁波市中级人民法院（2018）浙 02 民初 389 号民事判决书，依法改判支持万冠公司一审的诉讼请求；2、本案一审、二审诉讼费由被上诉人承担。

万冠公司依法向浙江省高级人民法院提起上诉是运用法律手段维护自己的合法权益采取相应法律措施。判决结果预期不会对公司的生产经营造成重大影响。对万冠公司财务方面有一定影响，如无法全额收回可能会对公司净利润造成影响。此案目前处于民事诉讼阶段，公司预计有返还 600 万元的可能性，报告期按账龄计提减值。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（一）应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	659,022.78	3,098,172.33
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	1,059,022.78	3,098,172.33

（2）期末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	期末终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	13,271,665.44	
合计	13,271,665.44	

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	369,553.00	1.33	369,553.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,815,622.96	96.24	1,207,897.91	4.50	25,607,725.05
其中：低风险组合	2,959,688.25	10.62			2,959,688.25
账龄分析组合	23,855,934.71	85.62	1,207,897.91	5.06	22,648,036.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	677,628.88	2.43	677,628.88	100.00	
合计	27,862,804.84	100.00	2,255,079.79	8.09	25,607,725.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	369,553.00	1.32	369,553.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,961,590.32	96.22	1,135,620.89	4.21	25,825,969.43
其中：低风险组合	4,556,204.98	16.26			4,556,204.98
账龄分析组合	22,405,385.34	79.96	1,135,620.89	5.07	21,269,764.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	690,230.96	2.46	690,230.96	100.00	
合计	28,021,374.28	100.00	2,195,404.85	7.83	25,825,969.43

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100.00%	无法收回
合计	369,553.00	369,553.00	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海百特机电有限公司	369,553.00	369,553.00	100.00%	无法收回
合计	369,553.00	369,553.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,684,898.20	1,184,244.91	5.00
1 至 2 年	105,543.06	10,554.31	10.00
2 至 3 年	65,493.45	13,098.69	20.00
合计	23,855,934.71	1,207,897.91	5.06

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,229,339.65	1,111,466.98	5.00
1 至 2 年	110,552.24	11,055.22	10.00
合计	65,493.45	13,098.69	20.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,299.75 元；本期转回坏账准备金额 7,022.73 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,612,486.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 530,624.31 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	362,600.00	61.42	362,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	227,756.95	38.58	52,787.85	23.18	174,969.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：低风险组合	8,000.00	1.36			8,000.00
账龄分析组合	219,756.95	37.22	52,787.85	24.02	166,969.10
合计	590,356.95	100.00	415,387.85	70.36	174,969.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	362,600.00	58.96	362,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,414.05	41.04	53,920.70	21.36	198,493.35
其中：低风险组合	10,000.00	1.62			10,000.00
账龄分析组合	242,414.05	39.42	53,920.70	22.24	188,493.35
合计	615,014.05	100.00	416,520.70	67.73	198,493.35

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江衢州建工集团有限公司宁波分公司	362,600.00	362,600.00	100.00%	无法收回
合计	362,600.00	362,600.00	—	—

(续)

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江衢州建工集团有限公司宁波分公司	362,600.00	362,600.00	100.00%	无法收回
合计	362,600.00	362,600.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,756.95	8,787.85	5.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	219,756.95	52,787.85	24.02

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,414.05	9,920.70	5.00
5 年以上	44,000.00	44,000.00	100.00
合计	242,414.05	53,920.70	22.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,132.85 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预计无法收回的款项	406,600.00	406,600.00
备用金	61,000.00	96,939.64
保证金	8,000.00	10,000.00
其他	114,756.95	101,474.41
合计	590,356.95	615,014.05

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,995,217.41		10,995,217.41
对合营企业投资	4,400,597.92		4,234,654.79
合计	15,395,815.33		15,229,872.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,995,217.41		10,995,217.41
对合营企业投资	4,234,654.79		4,234,654.79
合计	15,229,872.20		15,229,872.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万冠电机	10,995,217.41			10,995,217.41
合计	10,995,217.41			10,995,217.41

(3) 对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增减投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					
宁波万圣精密机械有限公司	4,234,654.79		165,943.13		
合计	4,234,654.79		165,943.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
宁波万圣精密机械有限公司				4,400,597.92	
合计				4,400,597.92	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,197,840.11	24,231,141.03	31,829,259.51	24,017,402.37
其他业务	954,988.78		510,692.60	31,648.37
合计	34,152,828.89	24,231,141.03	32,339,952.11	24,049,050.74

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	165,943.13	237,140.45
合计	165,943.13	237,140.45

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-38,196.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	191,339.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	344,625.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,324.67	
小计	488,443.04	
减：所得税影响额	73,266.46	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	415,176.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末/本期数	期初/上期数	变动金额	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据及应收账款	44,199,590.87	59,168,767.90	-14,969,177.03	-25.30	公司加紧应收款的收款，其中九阳因合作原因提前支付货款 809 万元
存货	31,058,521.13	29,117,021.96	1,941,499.17	6.67	正常变动
其他流动资产	13,879,130.40	11,003,031.95	2,876,098.45	26.14	银行理财增加 231 万元，所得税预交增加 55 万元。
无形资产	10,175,261.39	10,606,052.05	-430,790.66	-4.06	正常变动
短期借款	40,200,000.00	35,700,000.00	4,500,000.00	12.61	增加借款 450 万元
应付票据及应付账款	57,859,181.62	62,101,772.07	-4,242,590.45	-6.83	正常变动
应付职工薪酬	4,720,679.19	4,687,705.99	32,973.20	0.70	正常变动
应交税费	3,968,197.26	4,316,584.56	-348,387.30	-8.07	应交所得税减少

其他流动负债					
未分配利润	18,512,967.00	19,486,682.39	-973,715.39	-5.00	净利润贡献 502.63 万元，分红抵减 600 万元，使未分配利润减少 97.37 万元
利润表项目			-		
销售费用	1,909,957.93	1,749,598.47	160,359.46	9.17	正常变动
管理费用	6,969,102.96	6,093,584.27	875,518.69	14.37	管理人员薪筹福利增加 81.88 万元
净利润额	5,026,284.61	5,103,121.81	-76,837.20	-1.51	正常变动
现金流量表项目					
经营活动产生的现金流量净额	15,359,195.05	4,066,069.62	11,293,125.43	277.74	公司加紧应收款的收款，其中九阳因合作原因提前支付货款 809 万元，同时公司继续减少支付现金，改为承兑支付。
投资活动产生的现金流量净额	-3,507,374.45	-1,318,644.01	-2,188,730.44	165.98	购买银行理财增加使流出增加 321 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-2,672,944.15	-2,452,252.03	-220,692.12	9.00	正常变动