



伟昊汽车

NEEQ : 837542

上海伟昊汽车技术股份有限公司

Shanghai Weihao Auto Technology CO.,LTD



半年度报告

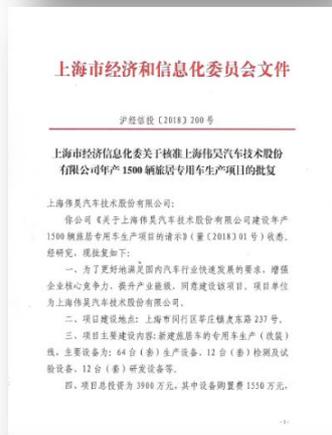
— 2018 —

公司半年度大事记



2018年1月，完成公司注册地址和经营范围变更

2018年4月，完成权益分派，股本更新完成。



2018年4月，取得上海市经信委关于核准伟昊汽车年产1500辆旅居专用车生产项目的批复。



2018年上半年，完成5款新内饰装潢款式的研发，分别是斯宾特2018款商务车、V-class 总裁款、V-class 行政款、VITO 总裁款、VITO 行政款，部分车型做以下展示。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	7
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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、伟昊汽车	指	上海伟昊汽车技术股份有限公司
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海伟昊汽车技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海伟昊汽车技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海伟昊汽车技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海伟昊汽车技术股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人江伟年、主管会计工作负责人金玉琼及会计机构负责人（会计主管人员）金玉琼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. 报告期内所有在全国中小企业股份转让系统公开披露的所有公司文件的正本及文件原稿。 2. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表及附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海伟昊汽车技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Weihao Auto Technology CO.,LTD
证券简称	伟昊汽车
证券代码	837542
法定代表人	江伟年
办公地址	上海市闵行区华中路 415 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李丹
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-34314855
传真	021-34317933
电子邮箱	ld@wh-sh.cn
公司网址	www.wh-sh.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区华中路 415 号 201101
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	2011 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(0)居民服务、修理和其他服务业-(80)机动车、电子产品和日用产品修理业-(801)汽车、摩托车修理与维护-(8011)汽车修理与维护
主要产品与服务项目	商务车及旅居车内部装潢的设计开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江伟年
实际控制人及其一致行动人	江伟年、周玉芬

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	91310000570813257B	否
注册地址	上海市闵行区友东路 237 号	是
注册资本（元）	50,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	爱建证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1600 号 1 幢 32 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张志云 董毅强
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

公司根据新款车型研发的进度持续进行技术资料梳理和专利申请，截止半年报公告日，已获得国家知识产权局颁发的各类专利证书 21 项和 3 项软件著作权证书，21 项专利证书其中包括：1 项发明专利、6 项实用新型专利、14 项外观专利。报告期内，公司新投入 7 个新内饰装潢的研发项目，已完成的研发款式包括斯宾特 2018 款商务车、V-class 总裁款、V-class 行政款、VITO 总裁款、VITO 行政款。以上 5 款新内饰装潢款式均已投入生产。

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	126,013,226.32	77,032,960.85	63.58%
毛利率	24.23%	27.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,789,232.40	8,617,900.49	48.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,771,581.91	7,117,900.49	79.43%
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）	17.88%	15.96%	-
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）	17.86%	13.19%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	115,833,470.36	84,008,577.89	37.88%
负债总计	37,920,090.17	18,884,430.10	100.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,913,380.19	65,124,147.79	19.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.86	-16.13%
资产负债率（母公司）	32.74%	22.48%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.63	4.07	-
利息保障倍数	42.27	-	-

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	-13,902,150.72	-12,468,589.27	-11.50%
应收账款周转率	55.61	19.50	-
存货周转率	2.17	2.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	37.88%	11.13%	-

营业收入增长率	63.58%	16.34%	-
净利润增长率	48.40%	142.67%	-

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	50,000,000.00	35,000,001	42.86%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	9,785,211.20	4,750,600.50	-	-
研发费用	-	5,034,610.70	-	-

财政部于2018年6月15日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对报告期内比较财务报表已重新表述。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事商务车、旅居车内饰装潢的专业设计研发、生产、销售企业，根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于 O-80-801-8011 汽车修理与维护。作为中国最早一批从事此行业的企业，在多年的发展过程中积累了丰富的经验，培养了多名技术骨干；凭借这些经验和技術骨干，公司不断整合先进技术，创造出更多的应用组合，同时为顺应国家产业升级换代要求，公司积极向“工业 4.0”和“中国制造 2025”转型，使商务车、旅居车不断趋向个性化、多功能化、智能化。近年来公司随着汽车内饰装潢经验的积累，以及对客户需求的不断分析，结合生产工艺的改进，公司对个性化装潢业务进行了智能化集成模块生产设计，给予客户更全面地个性化组合选择，进而能够更快、更好地满足市场和客户的个性化内饰装潢需求。全车内饰装潢分成 9 个智能化集成模块（地板、车顶装饰、隔断结构、座椅系统、吧台、圆桌、电器控制、电动控制可收起工作台、电动控制车窗窗帘），每个智能化集成模块都有多种设计方案可供选择。通过排列组合，可供客户选择的个性化整车方案可达上百种，同时还可以根据客户的特定需求，对部分模块进行调整和优化。在追求时尚和个性化的现代社会，这无疑为客户提供了更多通过定制内饰个性化装潢车辆来彰显个性的机会。

公司的商业模式主要为：

研发模式：公司设有研发部，负责新装潢车型的设计管理，负责公司新产品、新技术的调研、论证、开发、设计工作。公司始终立足于以市场需求为导向、研发和生产相结合的经营模式。公司于 2015 年通过 GB/T 19001-2009/ISO 9001:2008 质量管理体系认证，对整个产品研发过程进行规范化和流程化。产品开发过程大致可划分为报价与立项、产品设计、过程开发、量产准备四个阶段。

采购模式：公司设有采购部，直接负责车辆和原材料采购、供应商管理等工作。经过多年经营管理，公司已根据 GB/T 19001-2009/ISO 9001:2008 标准建立起《物料采购管理办法》等内部控制制度并形成规范完整的管理体系。采用自主采购的模式，具体采购模式如下：

采购部作为物料采购的主管部门，主要职责：采购计划的制定、供应商的选择、供货合同的制定；客户服务部、生产制造部、质检部、采购部作为物料采购的配合部门，主要职责包括：客户服务部负责订单计划的传达、生产制造部对物料提出采购要求、质检部负责检验物料品质、采购部负责物料的仓储。公司为采购部各成员建立《采购人员工作记录表》，收集每位成员所负责采购物料的到货及时率和到货合格率信息，帮助发现工作中存在的问题，及时分析原因并予以解决。同时将此记录作为对其工作职责年度考核的依据。

生产模式：公司提供的商旅车内饰装潢业务主要针对专用车改装制造商或商旅车经销商，采用 ODM 生产模式。基于控制经营风险和提升资产运作效率等因素的考虑，公司始终坚持以市场为导向的生产经营理念，根据与专用车改装制造商签订的框架性销售协议安排内饰装潢业务的开发和批量生产计划。专用车改装制造商或商旅车经销商作为车辆内饰装潢业务的购买方，在整个 ODM 生产过程中起主导作用，对于最终消费者对商旅车内饰的个性化需求，专用车改装制造商或商旅车经销商委托公司研发个性化内饰装潢模块并完成车辆内饰装潢业务，最终交由专用车改装制造商对装潢业务进行验收。

就公司生产流程而言，首先，生产部根据销售部门提供的订单等生产信息，结合库存情况和车间生产能力，制定相应的生产计划表并发放至相关部门和人员作为采购、生产准备的依据。生产计划表作为滚动计划，可随供应、生产、销售等情况的变动进行修改；其次，车间根据生产计划安排生产，并按照

ERP 的操作流程向仓库领取物料。对于生产过程中使用的部分玻璃钢模具以及电器控制工艺，公司则通过外包方式进行加工或操作，但各期外部委托生产的发生金额占公司营业成本的比例较低。

销售模式：公司在 ODM 生产模式下采用直销的销售模式，在专用车改装制造商提出装潢要求后为客户提供设计方案和装潢模块报价。在客户接受后签订正式合同，开始正式生产。公司装潢业务的定价策略较为灵活，主要根据成本加成作为定价基础，并结合不同装潢业务类型确定不同盈利水平。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务情况

(1) 报告期内公司财务状况

报告期内，公司稳健发展，公司总资产、净资产稳健增长，资产负债结构合理。截止报告期末，公司总资产为 11,583.35 万元，较期初增长 37.88%；公司净资产为 7,791.34 万元，较期初增长 19.64%；归属于公司股东的每股净资产为 1.56 元，较期初下降了 16.13%，原因是报告期内以未分配利润向全体股东每 10 股送 4.285714 股，派送红股总额 14,999,999.00 股。

(2) 报告期内公司经营成果分析

报告期公司实现营业收入 12,601.32 万元，较上期增长 63.58%；营业成本 9,548.35 万元，较上期增长为 70.41%。公司营业收入和营业成本增长的主要原因为 2017 年 4 月起扩大自购底盘车装潢，推出商务车装潢新款，新增了客户上海渝玺汽车销售服务有限公司；毛利率 24.23%，较去年同期下降 3.03 个百分点，毛利率下降的因素为上期从 4 月起自购底盘车装潢的比例上升，而整车销售毛利低于仅装潢销售的毛利。同时，公司增加了商务车原车（未经装潢）的销售，因此综合毛利率降低。

报告期内，公司实现净利润 1,278.92 万元，较上期增长 48.40%，同期净利润上升的主要原因为公司推出商务车装潢新款受到市场欢迎，销售增长快。同时，公司于 2017 年 10 月获得国家高新技术企业证书，享受所得税优惠政策。

(3) 报告期内公司营运状况分析

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 14,330.28 万元，较上年同期增加 47.82%，主要原因系公司收入同比增长 63.58%；购买商品、接受劳务支付的现金为 13,297.06 万元，较上年同期增加 51.16%，主要原因是随着业务量扩大和增加，公司增加了底盘和一系列原材料的采购；经营活动产生的现金流量净额为-1,390.22 万元，较上年同期减少 11.50%，主要原因系公司 17 年上半年起新增奔驰 V-CLASS、VITO 开发新款车型的库存，而 2018 年第二季度受进口关税下调的影响，销售量低于预期，导致期末底盘车备货增加；同时人工成本也相应增加。

报告期内，投资活动产生的流量净额为-1,224.45 万元，原因是公司购入固定资产 200.85 万元，为新厂房迁建装修项目投入现金 1,026.50 万元，处置固定资产收回的现金 2.9 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 1,963.55 万元，系公司短期借款 2,000 万元，支付借款利息 36.45 万元。

2、业务拓展情况

报告期内，公司根据市场需求加快开发新产品，加大自主采购商务车数量和车型，利用自身技术研发优势，研发了符合客户需要的多款内饰智能化、智控型集成车型，扩大了销售领域和销售区域，业绩较去年同期有了大幅度的提高。同时，公司为有个性化需求的客户量身打造智能化集成车型，真正做到个性化定制，获得了客户的肯定。

底盘车采购由原来的现款结算调整为预付款结算，降低了单车采购成本，增加了预付账款，使得公司现金流量有所变化；已有的研发车型逐步实现批量生产，同时加大研发的投入，继续保持公司业务稳

健增长的势态。

3、新品设计研发工作

公司根据新款车型研发的进度持续进行技术资料梳理和专利申请，截止半年报公告日，已获得国家知识产权局颁发的各类专利证书 21 项和 3 项软件著作权证书，21 项专利证书其中包括：1 项发明专利、6 项实用新型专利、14 项外观专利；专利申请可对公司的业务技术和知识产权进行有效的保护，对公司未来的市场开拓带来良好的技术和产权保障，为进一步完善生产工艺、扩大生产打下基础。报告期内，公司新投入 7 个新内饰装潢的研发项目，现已完成的研发款式包括：斯宾特 2018 款商务车、V-class 总裁款、V-class 行政款、VITO 总裁款、VITO 行政款。以上 5 款新内饰装潢款式均已投入生产。

三、 风险与价值

1、财务风险

(1) 客户集中度较高的风险

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度 1-6 月前五大客户合计销售额占当期销售总额比例合计为 74.79%、69.79%、90.12%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，如果未来公司的重要客户如上海渝玺汽车销售服务有限公司、中国车辆进出口公司、北京阳光奥达汽车销售有限公司、浙江卡尔森等发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

公司的风险管理措施：公司产品通过商务车经销商对外销售，终端客户为 C 端客户，随着公司内部组织机构的逐步完善和未来发展战略的制定，公司一方面不断增强公司的服务能力，另一方面不断开拓行业内优质客户，由于公司的优质服务，研发的独特性、创新性和优质、及时的售后服务，公司在选择经销商层面更具主动性，大大减少对主要业务区域及主要的客户的重大依赖。

(2) 存货余额较高导致存货跌价损失的风险

2016 年末、2017 年末和 2018 年 6 月末，公司的存货账面价值分别为 2,315.04 万元、3,490.14 万元和 5,311.88 万元，占各年末总资产比例分别为 31.14%、41.55%和 45.86%。在报告期内，公司各期末对存货进行全面清查，并针对存在减值迹象的存货执行减值测试。但未来如果出现技术更新，或者随着存货余额及品类的增加而相应的管理滞后，仍存在存货跌价的风险，也影响到了公司的资金占用水平以及资金运作效率。从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司分析了目前存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品、车间在产品；原材料包括生产用原材料、库存底盘车及生产线上的底盘车，发出商品为客户已提车尚未确认收入的产成品，库存商品为已完工入库，客户尚未提车，车间在产品为生产领用原材料；公司生产是在底盘车上装潢，生产过程中必须有底盘车和生产所需的原材料，同时为满足 2018 年第三、四季度有足够的车辆投产，据生产流程所需的时间、生产周期及周转速度，为保证企业良好的周转，需要有适量的存货；受 2018 年 5 月 22 日发布的《国务院关税税则委员会关于降低汽车整车及零部件进口关税的公告》的影响，2018 年 7 月 1 日起降低汽车整车及零部件进口关税，销售市场持观望态势，故 2018 年第二季度公司销售放缓，增加了库存商品和发出商品的金额。同时，公司将在以后的经营活动中做到合理的按照市场的需求组织生产，做到瞻前顾后，统筹安排，长远规划。对未来市场的波动能做到合理分析，并据此合理安排采购生产，从而加快存货的周转速度，减小存货跌价的风险，提高公司的资金利用效率以及盈利能力。

(3) 经营活动现金流量净额波动较大引起的经营风险

公司 2016 年、2017 年及 2018 年 1-6 月的经营活动现金流量净额分别为 3,397.02 万元、1,370.61 万元及-1,390.22 万元。公司三年经营活动现金流波动较大，主要原因系公司扩大自主采购车辆装潢，

商务车采购结算方式由现金结算调整为预付结算，增加底盘车预付款项和周转周期，同时新增奔驰 V-CLASS、VITO 开发新款车型，年末底盘车存货增加。

针对上述风险，公司一方面开拓新业务与新客户，2017 年与上海渝玺汽车销售服务有限公司合作销售新开发的奔驰 V-CLASS、VITO 等商务车，带来销售收入的大幅提升；同时完善薪酬制度和管理团队，人工成本增加，另外一方面公司也加强了成本的控制，产品的材料耗用率，员工的效率都得到了大幅的提升。另外公司还将合理安排流动资金的使用，加快应收款的回款以及存货的周转，杜绝关联方资金的占用，从而降低公司经营活动现金流量金额偏低引起的风险。

2、经营风险

(1) 经营管理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效约束机制及内部管理制度。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。

针对上述风险，公司已通过多种渠道引进人才，完善管理架构；同时基本完成新开发的内部管理软件系统，管理软件系统的运行可实现资源共享，加强各部门之间的衔接、提升工作效率，进而完善公司治理结构、提升管理水平，降低经营管理风险。

(2) 实际控制人不当控制风险

江伟年和周玉芬为公司的共同实际控制人，两人为夫妻关系，其中江伟年直接持有公司 54.00%的股份，周玉芬直接持有公司 36.00%的股份。由于公司目前规模相对较小，公司部分董事之间也存在亲属关系。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对上述风险，公司拟通过定向增发，引入外部股东和董事，参与公司管理和决策，同时可降低实际控制人股份比例，减少实际控制人不当控制风险。

(3) 公司人才流失风险

公司通过培养和外聘聚集了一批技术、研发、管理和营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。虽然公司已经制定并实施了针对公司优秀人才的多种绩效激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，特别是公司所处汽车内饰装潢业务的技术工人需要较长的实践操作经验，公司不能排除这些优秀人才流失的风险。随着公司业务的快速扩张，公司对于专业人才和经营骨干的需求更为强烈，随着公司不断发展扩大和管理体系的提升，公司正着手员工激励计划的制定及薪酬制度的完善，以保证核心员工的稳定性。

3、行业基本风险

(1) 汽车行业波动导致的风险

公司所处的汽车修理与维护业的景气度取决于汽车行业的发展状况。而汽车行业受经济周期和国家政策的影响较大，汽车行业的波动会对本公司的生产经营产生较大影响。受 2018 年 5 月 22 日发布的《国

务院关税税则委员会关于降低汽车整车及零部件进口关税的公告》的影响，2018年7月1日起降低汽车整车及零部件进口关税，销售市场持观望态势，故2018年第二季度公司销售放缓，销售量低于预期。如果未来宏观经济出现周期性波动或者国家政策发生转变导致汽车行业经营环境变化，公司将面临盈利能力受汽车行业波动影响的风险。

(2) 产品质量风险

目前，公司已建立了一套严格而完善的质量管理和控制体系，并通过了ISO 9001质量管理体系标准认证。公司的质量体系也得到了客户的认可。但由于公司产品的推陈出新速度较快，仅能做到同批次内饰装潢业务的标准化。故公司未来仍然存在内饰装潢业务出现质量问题的风险。

针对上述风险，公司新开发的内部管理软件系统中将质量管理流程化、系统化，通过自检、互检、过程检验、终检等检验流程降低质量风险，通过培训、提升员工综合水平以降低不同批次产品出现质量问题的风险。

四、 企业社会责任

公司自成立以来积极主动承担社会责任，解决了本区域部分居民就业问题。公司诚信经营、按章纳税，安全生产、注重环保，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、对公司全体股东和员工负责。公司关心和支持慈善事业的发展，回馈社会，为闵行区的慈善工作贡献一份力量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江伟年、周玉芬	为向上海浦东发展银行股份有限公司申请综合授信提供担保	6,000,000	是	2018年1月5日	2018-002
江伟年、周玉芬	为向上海银行股份有限公司闵行支行和招商银行股份有限公司上海分行新客站支行申请综合授信提供担保	14,000,000	是	2018年1月17日	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该些关联交易是关联方无偿为公司申请银行流动资金贷款提供连带责任保证担保，由于公司规模较小，为顺利取得银行流动资金贷款，关联方提供连带责任保证担保具有必要性。该关联交易用于补充公

司流动资金，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响，是公司业务发展及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 在公司租赁土地事宜上，取得了实际控制人江伟年和周玉芬出具的承诺，承诺：如公司租赁使用上述土地及房屋的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他生产经营场所进行搬迁、或被有权政府部门罚款、或被有关当事人要求赔偿，其将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。公司新厂区租赁合同已签订完成，地址位于上海市闵行区友东路 237 号，租赁期限 15 年，该厂房有国有工业用地和房产证等合法证照，满足公司生产及长远发展需求，预计 2018 年内完成搬迁工作，进而解决了目前厂房可能被拆除导致公司持续经营所需新生产场地的风险。

2. 公司的主要股东均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免与关联方可能发生的关联交易，对于将来可能发生的、不可避免的关联交易（如有），将按照公平、公正、公开的定价原则进行。为避免今后出现同业竞争的情形，本公司持股 5% 以上的主要股东出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，不存在同业竞争情形；2011 年 7 月 8 日，公司因经营需要向上海彤硕投资管理有限公司免息借款合计玖佰伍拾万元整，此笔借款公司截止 2017 年末已全部归还完毕。

(三) 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 21 日		4.285714	

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

公司 2017 年度权益分派方案已获第一届董事会第十四次会议及 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 5 月 21 日执行完毕。

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	11,374,999.00	32.50%	4,874,999.00	16,249,998.00	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,875,000.00	22.50%	3,375,000.00	11,250,000.00	22.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,625,002.00	67.50%	10,125,000.00	33,750,002.00	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,625,002.00	67.50%	10,125,000.00	33,750,002.00	67.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,001.00	-	14,999,999.00	50,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

(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	江伟年	18,900,001.00	8,100,000.00	27,000,001.00	54.00%	20,250,001.00	6,750,000.00
2	周玉芬	12,600,001.00	5,400,000.00	18,000,001.00	36.00%	13,500,001.00	4,500,000.00
3	上海新融德财富管理有限公司	3,499,999.00	1,499,999.00	4,999,998.00	10.00%	-	4,999,998.00
合计		35,000,001.00	14,999,999.00	50,000,000.00	100.00%	33,750,002.00	16,249,998.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

江伟年和周玉芬系公司共同实际控制人，两人为夫妻关系，江伟年占股 54%，周玉芬占股 36%，除此之外股东间不存在关联关系。

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

公司自然人股东江伟年，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年5月出生，初中学历，现任股份公司董事长兼总经理，持有公司股份27,000,001股，占公司总股本的54.00%，为公司控股股东。报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

自然人股东江伟年与周玉芬属夫妻关系，江伟年、周玉芬自公司成立以来共同经营公司，分别持有公司股份27,000,001股和18,000,001股，合计持有公司股份45,000,002股，占公司总股本50,000,000股的90.00%，为公司实际控制人。

江伟年，见第五节、三、(一)控股股东情况

周玉芬，女，中国国籍，无境外永久居留权，1966年6月出生，大专学历，现任股份公司董事兼副总经理，持有公司股份18,000,001股，占公司总股本的36.00%。报告期内无变动。

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
江伟年	董事长兼总经理	男	1960年5月13日	中学	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
周玉芬	董事兼副总经理	女	1966年6月7日	大专	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
江小伟	董事	男	1962年11月25日	高中	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
庄晶	董事	男	1967年1月25日	本科	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
江蕾	董事	女	1989年9月16日	硕士	2016年12月20日 -2018年11月17日	是
周蓓芬	监事会主席	女	1959年7月3日	高中	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
郑福初	监事	男	1968年1月10日	初中	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
任皓雄	监事	男	1957年9月9日	高中	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
李丹	董事会秘书	女	1986年8月10日	本科	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
金玉琼	财务负责人	女	1969年11月28日	本科	2015年11月18日 -2018年11月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

江伟年与周玉芬为夫妻关系，江伟年与江小伟为兄弟关系，江伟年与江蕾为父女关系，周玉芬与江蕾为母女关系，周蓓芬与周玉芬为姐妹关系，任皓雄为周玉芬的姐夫，任皓雄为周蓓芬的妹夫，其他董事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
江伟年	董事长兼总	18,900,001.00	8,100,000.00	27,000,001.00	54.00%	-

	经理					
周玉芬	董事兼副总经理	12,600,001.00	5,400,000.00	18,000,001.00	36.00%	-
合计	-	31,500,002.00	13,500,000.00	45,000,002.00	90.00%	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

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	49	48
生产人员	113	120
销售人员	5	5
技术和研发人员	33	36
员工总计	200	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	8	12
专科	18	19
专科以下	171	175
员工总计	200	209

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：

报告期内，公司各部门人员较稳定，加强了人才队伍建设规划，强化培训；对不同部门的员工进行培训，如董秘培训、财务培训、安全管理培训、5S及可视化培训、实物质量控制、特殊工种职业资格培训等，提升员工的综合素质和执行水平；通过多种渠道引进人才，完善员工绩效考评与薪酬制度。

(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
吕进忠	质检部经理	-
郑福初	监事、生产部技术总工程师	-
祁家朗	生产部电工总负责	-
赖日波	生产部汽车装潢造型技师	-

核心人员的变动情况：

报告期内，未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

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) 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	1	17,029,780.46	23,540,969.35
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	2	2,432,897.00	2,099,452.00
预付款项	3	19,804,894.60	10,100,328.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	5,211,030.74	4,003,982.44
买入返售金融资产			
存货	5	53,118,847.96	34,901,406.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	2,311,755.85	2,297,221.73
流动资产合计		99,909,206.61	76,943,360.37
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	7	5,102,965.23	5,620,027.82
在建工程	8	10,775,365.71	1,422,641.48
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	45,932.81	22,548.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,924,263.75	7,065,217.52
资产总计		115,833,470.36	84,008,577.89
流动负债：			
短期借款	11	20,000,000.00	
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	12	5,413,338.59	3,285,259.49
预收款项	13	11,183,980.00	13,726,081.91
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	483.73	
应交税费	15	494,873.45	1,098,338.18
其他应付款	16	827,414.40	774,750.52
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,920,090.17	18,884,430.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		37,920,090.17	18,884,430.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	17	50,000,000.00	35,000,001.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	18	860,187.93	860,187.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	19	5,331,895.94	5,331,895.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	20	21,721,296.32	23,932,062.92
归属于母公司所有者权益合计		77,913,380.19	65,124,147.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		77,913,380.19	65,124,147.79
负债和所有者权益总计		115,833,470.36	84,008,577.89

法定代表人：江伟年

主管会计工作负责人：金玉琼

会计机构负责人：金玉琼

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		126,013,226.32	77,032,960.85
其中：营业收入	21	126,013,226.32	77,032,960.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		110,984,721.04	67,042,426.86
其中：营业成本	21	95,483,533.44	56,033,182.74
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	22	217,381.27	377,773.84
销售费用	23	1,308,879.69	860,915.81
管理费用	24	7,573,126.48	4,750,600.50
研发费用	25	5,792,852.76	5,034,610.70
财务费用	26	453,050.12	-29,879.66
资产减值损失	27	155,897.28	15,222.93

加：其他收益		-	-
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）	28	17,650.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,046,155.77	9,990,533.99
加：营业外收入	29	-	1,500,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,046,155.77	11,490,533.99
减：所得税费用	30	2,256,923.37	2,872,633.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,789,232.40	8,617,900.49
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		12,789,232.40	8,617,900.49
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,789,232.40	8,617,900.49
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,789,232.40	8,617,900.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,789,232.40	8,617,900.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.25
（二）稀释每股收益		0.26	0.25

法定代表人：江伟年

主管会计工作负责人：金玉琼

会计机构负责人：金玉琼

(三) 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		143,302,826.92	96,946,613.73
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		2,575,888.85	
收到其他与经营活动有关的现金	30	209,259.53	1,533,669.99
经营活动现金流入小计		146,087,975.30	98,480,283.72
购买商品、接受劳务支付的现金		132,970,639.34	87,969,390.53
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		13,891,922.43	9,201,741.27
支付的各项税费		7,672,260.69	7,647,932.16
支付其他与经营活动有关的现金	30	5,455,303.56	6,129,809.03
经营活动现金流出小计		159,990,126.02	110,948,872.99
经营活动产生的现金流量净额		-13,902,150.72	-12,468,589.27
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		29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		12,273,494.00	1,800,757.35

的现金			
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		12,273,494.00	1,800,757.35
投资活动产生的现金流量净额		-12,244,494.00	-1,800,757.35
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,544.16	8,050,000.23
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			
筹资活动现金流出小计		364,544.16	8,050,000.23
筹资活动产生的现金流量净额		19,635,455.84	-8,050,000.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,511,188.88	-22,319,346.85
加：期初现金及现金等价物余额		23,540,969.34	36,127,041.27
六、期末现金及现金等价物余额		17,029,780.46	13,807,694.42

法定代表人：江伟年

主管会计工作负责人：金玉琼

会计机构负责人：金玉琼

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	(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	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).3
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
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	
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	(二).4
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

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 对报告期内比较财务报表已重新表述。

2、 前期差错更正

—

3、 企业经营季节性或者周期性特征

上半年为汽车销售淡季, 下半年为汽车销售旺季, 公司业务的季节性与汽车总体销售情况一致。

4、 研究与开发支出

报告期内, 公司根据新款车型研发的进度持续进行技术资料梳理和专利申请, 截止半年报公告日, 已获得国家知识产权局颁发的各类专利证书 21 项和 3 项软件著作权证书, 21 项专利证书其中包括: 1 项发明专利、6 项实用新型专利、14 项外观专利, 另有 1 项外观专利正在申办中; 报告期内, 公司新投

入 7 个新内饰装潢的研发项目, 已完成的研发款式包括: 斯宾特 2018 款商务车、V-class 总裁款、V-class 行政款、VITO 总裁款、VITO 行政款, 以上 5 款新内饰装潢款式均已投入生产; 2018 年上半年投入近 580 万元用于新内饰装潢车型的设计研发。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 历史沿革

上海伟昊汽车技术股份有限公司原系由自然人周玉芬和江小伟共同出资组建的有限公司, 于 2011 年 3 月 22 日成立, 注册资本人民币 50 万元, 其中周玉芬认缴出资 40 万元, 实缴出资 40 万元, 占注册资本的 80%, 江小伟认缴出资 10 万元, 实缴出资 10 万元, 占注册资本的 20%, 于 2011 年 3 月 9 日之前已经全部缴足。上述出资业经上海永屹会计师事务所验证, 并出具沪永屹验字【2011】第 20026 号《验资报告》。

2013 年 5 月 24 日, 经公司股东会审议通过, 公司注册资本由 50 万增加到 2,000 万, 其中周玉芬增资 1,560 万, 江小伟增资 390 万, 增资扩股后周玉芬出资 1600 万持有 80% 股权, 江小伟出资 400 万持有 20% 股权。本次出资经上海兢实会计师事务所有限公司验证, 并出具沪兢会验字(2013)第 1-2598 号《验资报告》。

2015 年 1 月 21 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意周玉芬将 40% 股权出价 800 万转让给江伟年, 江小伟将 20% 股权出价 400 万转让给江伟年, 变更后: 周玉芬出资 800 万持 40% 股权, 江伟年出资 1200 万持 60% 股权。上述股权变更已办妥工商变更登记手续。

2015 年 11 月 18 日, 公司召开股东会并通过决议修改章程规定, 原上海伟昊汽车服务有限公司的各股东均作为股份有限公司的发起人, 以截至 2015 年 7 月 31 日的持股比例为准, 界定各股东的净资产份额, 并以上述同一比例折合其认购股份数。即以经审计的截至 2015 年 7 月 31 日止上海伟昊汽车服务有限公司的净资产人民币 27,860,188.93 元为依据, 其中人民币 20,000,000.00 元按照 1.393: 1 的比例折成股份有限公司的发起人股, 作为变更后股份有限公司的注册资本, 其余人民币 7,860,188.93 元作为变更后股份有限公司的资本公积。本次折股经上会会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具上会师报字(2015)第 3849 号《验资报告》。

2015 年 11 月 18 日, 发起人江伟年和周玉芬召开公司创立大会暨第一次股东大会, 审议并通过了《上海伟昊汽车技术股份有限公司章程》及伟昊有限整体变更设立股份公司的相关议案; 选举江伟年、周玉芬、江小伟、江金华、贺秀琴 5 名董事组成公司首届董事会; 选举周蓓芬和郑福初为公司非职工代表监事, 与职工代表监事任皓雄组成公司首届监事会。2015 年 12 月 4 日, 公司办理了相关工商变更登记手续, 取得了上海市工商局核发的注册号为 91310000570813257B 的《营业执照》。

2016年1月11日，经公司股东会审议通过，公司注册资本由2,000万增加到2,222万，其中上海新融德财富管理有限公司增资222万元，增资扩股后江伟年出资1,200万持有54.%股权，周玉芬出资800万持有36%股权，上海新融德财富管理有限公司出资222万持有10%股权。本次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具上会师报字(2016)第0177号《验资报告》。

2016年10月17日，经公司第三次股东会审议通过，公司注册资本由2,222.2222万增加到3,500.0001万，其中以公司现有总股本22,222,222股为基数，向全体股东每10股转增5.750001股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增2.600000股；以其他资本公积每10股转增3.150001股），增资扩股后江伟年持有1,890.0001万股持股比例54.000001%，周玉芬持有1,260.0001万股持股比例36.000002%，上海新融德财富管理有限公司持有349.9999万股持股比例9.999997%。

2018年05月09日，经公司2017年度股东大会审议通过，公司以现有总股本35,000,001股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送4.285714股，共计派发送红股14,999,999.00元，本次方案实施完成后，公司总股本由35,000,001股变更为50,000,000股，公司各股东持股比例不变。本次送红股经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具上会师报字(2018)第4645号《验资报告》。

截至2018年6月30日，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资额(万元)</u>	<u>出资比例</u>	<u>出资方式</u>
江伟年	2,700.0001	54.00%	货币
周玉芬	1,800.0001	36.00%	货币
上海新融德财富管理有限公司	<u>499.9998</u>	<u>10.00%</u>	货币
合计	<u>5,000.0000</u>	<u>100.00%</u>	

2、经营范围

公司经营机动车维修，汽车装饰产品、汽车配件、电池、桶装润滑油、商务车及九座以上乘用车的销售，展览展示，仓储(除危险品)，物业管理，汽车内饰设计，专用车改装，汽车租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

2、持续经营

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）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，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。

（四）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债目的，将其划分为：应收款项；可供出售金融资产。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

②可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者

权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

5、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大的具体标准为：金额在 1000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

确定组合的依据及坏账准备计提方法

组合 1 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2 期末对关联方往来以及为代垫厂房装修费可抵扣租金余额等坏账风险极小的款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内(含 3 个月)	0.00%	5.00%
3 个月-1 年	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

6、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。

(2)存货的计价方法

存货中各类材料均按实际发生的历史成本记价，原材料发出时按照加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司在资产负债表日，对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值系指在日常活动中，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。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

对于工程施工项目若该合同的预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备(合同预计损失准备)，合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

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

采用永续盘存制。

7、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内

部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

8、 固定资产

(1)固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
机器设备	3 年	-	33.33%
专用设备	3 年	-	33.33%
电子设备	3 年	-	33.33%
办公设备	3 年	-	33.33%
运输设备	3 年	-	33.33%

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

9、 在建工程

(1)在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

10、无形资产与开发支出

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。

(1)无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

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

(2)无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(3)划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

11、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，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

12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但应由报告期和以后各期负担的受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

13、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

14、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

15、收入

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2)确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3)提供劳务收入的确认依据和方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 收入确认具体方法：

收入的具体确认原则如下：在合同约定期内，公司将装潢汽车交付、并取得客户的签收确认单时点作为所有权的主要风险和报酬转移给对方，确认收入金额依照与客户协议约定报价扣除增值税项后净额，并且根据已收到销货款或确信能够收回销货款，装潢汽车的销售成本能可靠计量或估计时，确认销售收入的实现。

16、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在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。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，应当在退回的当期分情况按以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2)确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

18、经营租赁、融资租赁

(1)经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2)融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

②公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

③融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

19、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对报告期内比较财务报表已重新表述。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(五) 税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税(费)依据	税(费)率	备注
增值税	应税收入	17.00%、16.00%、5.00%	财税 [2018] 32 号文，原适用 17% 税率的调整为 16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%	-

教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	-
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	-

(2) 企业所得税

<u>计税(费)依据</u>	<u>税率</u>	<u>备注</u>
应纳税所得额	15.00%	-

2、税收优惠及批文

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号), 2017年10月23日, 公司经认定为《高新技术企业》, 证书编号: GR201731000596, 有效期: 三年, 减按15%的税率征收企业所得税, 且公司研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税加计扣除优惠。

(六) 财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
现金	3,334.56	4,394.48
银行存款	17,026,445.90	23,536,574.87
其他货币资金	=	=
合计	<u>17,029,780.46</u>	<u>23,540,969.35</u>

截至2018年6月30日止, 货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,510,772.00	100.00%	77,875.00	3.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	=	=	-
合计	<u>2,510,772.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,875.00</u>	<u>3.10%</u>

(续上表)

<u>种类</u>	<u>期初余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,177,327.00	100.00%	77,875.00	3.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	=	=	-
合计	<u>2,177,327.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,875.00</u>	<u>3.58%</u>

(2)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
0-3 个月	2,127,022.00	84.72%	-	1,793,577.00	82.38%	-
3 个月至 1 年内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	380,000.00	15.13%	76,000.00	380,000.00	17.45%	76,000.00
3 至 4 年	<u>3,750.00</u>	<u>0.15%</u>	<u>1,875.00</u>	<u>3,750.00</u>	<u>0.17%</u>	<u>1,875.00</u>
合计	<u>2,510,772.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,875.00</u>	<u>2,177,327.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,875.00</u>

(3)无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占余额比例
浙江卡尔森汽车有限公司	非关联方	1 年以内	1,728,000.00	68.82%
滁州市恒信工贸有限公司	非关联方	1 年以内	399,022.00	15.89%
上海贝德汽车服务有限公司	非关联方	2-3 年、3-4 年	<u>383,750.00</u>	<u>15.28%</u>
合计			<u>2,510,772.00</u>	<u>100.00%</u>

(7) 报告期内无应收关联方账款。

3、预付账款

(1)账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	占余额比例
1 年以内	19,212,894.60	97.01%	10,100,328.74	100.00%
1 至 2 年	592,000.00	2.99%	-	-

2至3年	-	-	-	-
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>19,804,894.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,100,328.74</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	性质
上海新飞贸易有限公司	非关联方	1年以内	17,982,827.60	预付购车款
大连禾鑫达国际贸易有限公司	非关联方	1年以内、1-2年	1,042,000.00	预付购车款
宁波市鄞州杰德汽配有限公司	非关联方	1年以内	550,000.00	预付材料款
常州市瑞福汽车部件有限公司	非关联方	1年以内	75,000.00	预付材料款
无锡锡盛高光汽车零部件有限公司	非关联方	1年以内	<u>61,884.00</u>	预付材料款
合计			<u>19,711,711.60</u>	

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	4,536,874.32	83.41%	228,343.72	5.03%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	902,500.14	16.59%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>5,439,374.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>228,343.72</u>	4.20%

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	1,368,928.76	33.58%	72,446.44	5.29%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	2,707,500.12	66.42%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>4,076,428.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>72,446.44</u>	1.78%

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
1年以内	4,506,874.32	99.34%	225,343.72	1,332,928.76	97.37%	66,646.44
1至2年	30,000.00	0.66%	3,000.00	30,000.00	2.19%	3,000.00
2至3年				2,000.00	0.15%	400.00

3至4年				-	-	-
4至5年				4,000.00	0.29%	2,400.00
5年以上				=	=	=
合计	<u>4,536,874.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>228,343.72</u>	<u>1,368,928.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>72,446.44</u>

(3) 期末按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	账龄	坏账准备
上海晔暖实业有限公司	902,500.14	3-4 年以内	-

注：上海晔暖实业有限公司为本公司厂房租赁的出租方，对该公司的其他应收款为本公司为其代垫厂房装修费用按出租协议抵扣房屋租金的余额，故未计提坏账准备。

(4) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 报告期无其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	性质
上海莘东实业有限公司	非关联方	1 年以内	2,000,000.00	租房押金
广州市龙宇机械设备有限公司	非关联方	1 年以内	1,248,000.00	生产线订金
晔暖实业（三期代付装修费）	非关联方	3-4 年	902,500.14	房屋装修代垫款
丹阳市飞翔车业有限公司	非关联方	1 年以内	450,000.00	模具费订金
龚浩昱	非关联方	1 年以内	<u>278,463.00</u>	暂支差旅费
合计			<u>4,878,963.14</u>	

5、存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	22,293,528.66	-	22,293,528.66	22,023,797.82	-	22,023,797.82
自制半成品及在产品	1,246,517.00	-	1,246,517.00	1,246,480.73	-	1,246,480.73
库存商品(产成品)	14,226,112.38	-	14,226,112.38	8,141,740.74	-	8,141,740.74
发出商品	<u>15,352,689.92</u>	=	<u>15,352,689.92</u>	<u>3,489,386.82</u>	=	<u>3,489,386.82</u>
合计	<u>53,118,847.96</u>	=	<u>53,118,847.96</u>	<u>34,901,406.11</u>	=	<u>34,901,406.11</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	2,311,755.85	2,297,221.73

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 固定资产原价合计	<u>12,718,553.82</u>	<u>674,118.06</u>	<u>1,090,300.00</u>	<u>12,302,371.88</u>
其中：电子设备	586,565.81	47,670.08		634,235.89
运输设备	9,981,706.06		1,090,300.00	8,891,406.06
专用设备	1,028,222.37	272,413.80		1,300,636.17
机器设备	517,494.89	204,034.18		721,529.07
办公设备	604,564.69	150000		754,564.69
② 累计折旧合计	<u>7,098,526.00</u>	<u>1,191,180.65</u>	<u>1,090,300.00</u>	<u>7,199,406.65</u>
其中：电子设备	575,752.60	5,991.38		581,743.98
运输设备	4,943,497.38	1,002,086.10	1,090,300.00	4,855,283.48
专用设备	619,993.37	102,486.36		722,479.73
机器设备	388,971.49	60,212.16		449,183.65
办公设备	570,311.16	20,404.65		590,715.81
③ 固定资产净值合计	<u>5,620,027.82</u>			<u>5,102,965.23</u>
其中：电子设备	10,813.21			52,491.91
运输设备	5,038,208.68			4,036,122.58
专用设备	408,229.00			578,156.44
机器设备	128,523.40			272,345.42
办公设备	34,253.53			163,848.88
④ 固定资产减值准备累计金额合计	=	=	=	=
其中：电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
⑤ 固定资产账面价值合计	<u>5,620,027.82</u>			<u>5,102,965.23</u>
其中：电子设备	10,813.21			52,491.91
运输设备	5,038,208.68			4,036,122.58
专用设备	408,229.00			578,156.44
机器设备	128,523.40			272,345.42
办公设备	34,253.53			163,848.88

其中，2018年1-6月累计折旧额 1,191,180.65 元。

(2)本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

8、在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房迁建、改造项目	10,775,365.71		10,775,365.71	1,422,641.48		1,422,641.48

9、递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	45,932.81	22,548.22
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	=	=
合计	<u>45,932.81</u>	<u>22,548.22</u>

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
应收账款	77,875.00	77,875.00
其他应收款	<u>228,343.72</u>	<u>72,446.44</u>
合计	<u>306,218.72</u>	<u>150,321.44</u>

10、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款	77,875.00	-	-	-	77,875.00
其他应收款	<u>72,446.44</u>	<u>155,897.28</u>	=	=	<u>228,343.72</u>
合计	<u>150,321.44</u>	<u>155,897.28</u>	=	=	<u>306,218.72</u>

11、短期借款

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
上海浦发银行宝山支行	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
上海银行闵行支行	=	<u>14,000,000.00</u>	=	<u>14,000,000.00</u>
合计	=	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>

12、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,413,338.59	3,285,259.49
1至2年	-	-
2至3年	-	-
合计	<u>5,413,338.59</u>	<u>3,285,259.49</u>

(1)本报告期应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)本报告期应付账款中无欠关联方款项。

(3)应付账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
宁波市鄞州杰德汽配有限公司	非关联方	725,606.70	1年以内	材料款
苏州创投汽车科技股份有限公司	非关联方	700,158.48	1年以内	材料款
上海群福木业有限公司	非关联方	450,747.31	1年以内	材料款
上海福奔汽车服务有限公司	非关联方	301,580.78	1年以内	材料款
上海声林电子科技有限公司	非关联方	<u>241,379.30</u>	1年以内	材料款
合计		<u>2,419,472.57</u>		

13、预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,183,980.00	13,726,081.91
1年以上	=	=
合计	<u>11,183,980.00</u>	<u>13,726,081.91</u>

(1)本报告期预收账款中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)本报告期无预收关联方款项。

(3)预收账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
上海渝玺汽车销售服务有限公司	非关联方	9,783,980.00	1年以内	汽车装潢款
上海隆欣汽车销售有限公司	非关联方	900,000.00	1年以内	汽车装潢款
欧亚汽车(上海)有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	汽车装潢款
合计		<u>11,183,980.00</u>		

14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	-	12,938,998.75	12,938,515.02	483.73
离职后福利-设定提存计划	-	882,826.20	882,826.20	-
短期辞退福利	=	=	=	=
合计	=	<u>13,821,824.95</u>	<u>13,821,341.22</u>	<u>483.73</u>

(1) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	11,807,839.68	11,807,355.95	483.73
职工福利费	-	518,206.65	518,206.65	-
社会保险费	-	474,043.20	474,043.20	-
其中：医疗保险费	-	409,115.00	409,115.00	-
工伤保险费	-	21,863.30	21,863.30	-
生育保险费	-	43,064.90	43,064.90	-

住房公积金	-	115,391.00	115,391.00	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>23,518.22</u>	<u>23,518.22</u>	=
合计	=	<u>12,938,998.75</u>	<u>12,938,515.02</u>	483.73

(2) 设定提存计划列示

<u>设定提存计划项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	861,293.60	861,293.60	-
失业保险金	=	<u>21,532.60</u>	<u>21,532.60</u>	=
合计	=	<u>882,826.20</u>	<u>882,826.20</u>	=

15、应交税费

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
企业所得税	应纳税所得额	316,453.25	806,810.02
增值税	核定销售收入	2,271.44	93,205.05
城市维护建设税	流转税	113.57	4,739.76
教育费附加	流转税	68.14	2,843.86
地方教育费附加	流转税	45.43	1,895.90
印花税			41,343.00
个人所得税		<u>175,921.62</u>	<u>147,500.59</u>
合计		<u>494,873.45</u>	<u>1,098,338.18</u>

16、其他应付款

(1) 按照账龄

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内(含1年)	162,239.88	106,227.00
1-2年	-	-
2-3年	<u>665,174.52</u>	<u>668,523.52</u>
合计	<u>827,414.40</u>	<u>774,750.52</u>

(2) 按款项性质分类

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证金	785,000.00	650,000.00
其他	<u>42,414.40</u>	<u>124,750.52</u>
合计	<u>827,414.40</u>	<u>774,750.52</u>

(3)其他应付款金额前五名

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>性质</u>
上海申焕汽车销售服务有限公司	非关联方	650,000.00	2-3年	租房保证金

上海宙央电子有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	材料质保金
上海跨卓电子科技有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	材料质保金
上海声林电子科技有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	材料质保金
上海福奔汽车服务有限公司	非关联方	<u>20,000.00</u>	1年以内	材料质保金
合计		<u>730,000.00</u>		

17、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
江伟年	18,900,001.00	54.00%	8,100,000.00	-	27,000,001.00	54.00%
周玉芬	12,600,001.00	36.00%	5,400,000.00	-	18,000,001.00	36.00%
上海新融德财富管理有限公司	<u>3,499,999.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>1,499,999.00</u>	=	<u>4,999,998.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>35,000,001.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,999,999.00</u>	=	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2018年5月9日，经公司2017年年度股东大会审议通过和修改后的章程规定，以未分配利润向全体股东每10股送4.285714股，派送红股总额14,999,999.00股，基准日期为2018年5月21日，变更后注册资本为人民币50,000,000.00元。本次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具上会师报字(2018)第4645号《验资报告》；

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价-股改转入	860,187.93	-	-	860,187.93

19、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	5,331,895.94	-	-	5,331,895.94

20、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额	提取/分配比例
年初未分配利润	23,932,062.92	13,239,297.68	-
加：本期归属母公司所有者的净利润	12,789,232.40	34,164,184.22	-
减：提取法定盈余公积		3,416,418.42	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-

提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
提取职工奖福基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利		20,055,000.56	-
转增股本	14,999,999.00	=	=
期末未分配利润	<u>21,721,296.32</u>	<u>23,932,062.92</u>	=

21、营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,918,017.88	93,195,036.92	71,969,471.33	52,739,007.45
其他业务	<u>5,095,208.44</u>	<u>2,288,496.52</u>	<u>5,063,489.52</u>	<u>3,294,175.29</u>
合计	<u>126,013,226.32</u>	<u>95,483,533.44</u>	<u>77,032,960.85</u>	<u>56,033,182.74</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
奔驰商务车	116,935,927.08	90,743,159.93	54,984,029.50	41,465,068.13
大众商务车	1,365,973.34	844,505.52	8,342,289.71	5,616,136.43
其他车型	<u>2,616,117.46</u>	<u>1,607,371.46</u>	<u>8,643,152.12</u>	<u>5,657,802.89</u>
合计	<u>120,918,017.88</u>	<u>93,195,036.92</u>	<u>71,969,471.33</u>	<u>52,739,007.45</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司主营业务收入的比例
上海渝玺汽车销售服务有限公司	76,334,794.96	63.13%
中国车辆进出口公司	24,145,299.05	19.97%
北京阳光奥达汽车销售有限公司	3,777,040.96	3.12%
浙江卡尔森汽车有限公司	2,966,578.25	2.45%
南京亿海汽车销售服务有限公司	<u>1,742,410.85</u>	<u>1.44%</u>
合计	<u>108,966,124.07</u>	<u>90.12%</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,635.34	177,478.30
教育费附加	59,181.20	106,486.96
地方教育费附加	39,454.13	70,991.31

河道管理费	-	11,317.27
车船税	7,500.00	11,500.00
印花税	<u>12610.6</u>	=
合计	<u>217,381.27</u>	<u>377,773.84</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	688,438.86	413,303.68
运输仓储费	364,661.72	253,316.05
差旅费	129,137.60	117,476.66
修理费	4,000.00	66,019.42
车展费	122,641.51	<u>10,800.00</u>
合计	<u>1,308,879.69</u>	<u>860,915.81</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,160,318.54	3,102,634.68
办公费用	341,817.62	184,323.82
保险、修理费	55,067.40	107,514.60
差旅费	178,496.14	55,893.45
租赁费	65,567.60	98,351.40
折旧及摊销费	1,038,281.64	763,697.01
咨询顾问费	477,358.53	228,937.54
其他	<u>256,219.01</u>	<u>209,248.00</u>
合计	<u>7,573,126.48</u>	<u>4,750,600.50</u>

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,542,871.02	1,945,950.42
材料费	3,027,032.76	2,635,180.97
其他	<u>222,948.98</u>	<u>453,479.31</u>
合计	<u>5,792,852.76</u>	<u>5,034,610.70</u>

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,544.16	-
减：利息收入	26,786.58	33,669.99
银行手续费	3,481.20	3,790.33
其他	<u>111,811.34</u>	=

合计	<u>453,050.12</u>	<u>-29,879.66</u>
----	-------------------	-------------------

27、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	155,897.28	15,222.93

28、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置净损益	17,650.49	-

29、营业外收入

(1) 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	-	1,500,000.00

(2) 其他营业外收入明细列示如下：

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海市闵行区经济委员会-新三板挂牌扶持资金	-	1,500,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	2,280,307.96	2,876,439.23
递延所得税费用	<u>-23,384.59</u>	<u>-3,805.73</u>
合计	<u>2,256,923.37</u>	<u>2,872,633.50</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	15,046,155.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,256,923.37
分、子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
研究开发费用附加扣除额	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
其他	=

所得税费用		<u>2,256,923.37</u>
-------	--	---------------------

31、现金流量表附注

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,786.58	33,669.99
收到补贴款	-	1,500,000.00
收到其他款项	<u>182,472.95</u>	-
合计	<u>209,259.53</u>	<u>1,533,669.99</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	-	1,320,000.00
支付的费用	4,447,403.56	4,809,809.03
支付的定金保证金	1,007,900.00	-
合计	<u>5,455,303.56</u>	<u>6,129,809.03</u>

32、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	12,789,232.40	8,617,900.49
加：资产减值准备	155,897.28	15,222.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,191,180.65	1,406,647.61
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-17,650.49	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	364,544.16	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-23,384.60	-3,805.73
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-18,217,441.85	-4,961,975.09
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-11,400,956.43	-25,489,825.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,256,428.15	7,947,245.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,902,150.72	-12,468,589.27
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,029,780.46	13,807,694.42
减：现金的期初余额	23,540,969.35	36,127,041.27
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	-6,511,188.89	-22,319,346.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
①现金	17,029,780.46	13,807,694.42
其中：库存现金	3,334.56	643.88
可随时用于支付的银行存款	17,026,445.90	13,807,050.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	17,029,780.46	13,807,694.42

(七) 与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，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之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。s

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方情况

(1)控制本公司的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>对本公司的持股比例</u>	<u>对本公司的表决权比例</u>
江伟年	实际控制人	54.00%	54.00%
周玉芬	实际控制人	36.00%	36.00%
上海新融德财富管理有限公司	股东	10.00%	10.00%

2、关联方交易

(1)报告期内没有发生向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 报告期内没有发生向关联方出售商品/提供劳务情况。

(3)本报告期内关联方资产转让、债务重组情况。

① 公司控股股东江伟年、周玉芬为公司申请银行流动资金贷款提供连带责任保证担保，向上海浦东发展银行股份有限公司申请综合授信提供担保，担保交易金额 6,000,000.00 元，担保期限 2018 年 1 月 22 日至 2018 年 7 月 21 日。

② 公司控股股东江伟年、周玉芬为公司申请银行流动资金贷款提供连带责任保证担保，向上海银行股份有限公司闵行支行申请综合授信提供担保，担保交易金额 14,000,000.00 元，担保期限分别为 2018 年 3

月 12 日至 2018 年 9 月 11 日，2018 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日。

（九）或有事项

- 1、本报告期内无未决诉讼或仲裁形式的或有负债。
- 2、截止报告日，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 3、本公司无需披露的其他或有事项。

（十）承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

（十一）资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项

（十二）其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

（十三）补充资料

净资产收益率及每股收益

2018 年 6 月 30 日	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.88%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86%	0.26	0.26

（十四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

上海伟昊汽车技术股份有限公司

二〇一八年八月十五日