



天海科技

NEEQ : 831261

山东天海科技股份有限公司

Shandong Tianhai Science And Technology



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 2 月被高唐县委、县人民政府评为“2017 年度加快经济发展优秀企业”；
- 2、2018 年 6 月被高唐县委、县直机关工委评为“先进基层党组织”

目 录

声明与提示	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	11
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天海科技	指	山东天海科技股份有限公司
天海有限、有限公司	指	山东天海电装有限公司及其前身高唐天海电装有限责任公司
润江智控	指	控股子公司山东润江智控科技有限公司及其前身聊城天海汽车电器有限公司
润江泓扬	指	山东润江泓扬实业有限公司
股东大会	指	山东天海科技股份有限公司股东大会
股东会	指	山东天海电装有限公司及其前身股东会
董事会	指	山东天海科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东天海科技股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东天海科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
汽车零部件	指	组成交通运输工具汽车的各个部分的基本单元，也叫汽车配件，简称汽配。
汽车电子	指	车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称。
车身电子	指	包括车载网络、电动门窗、电动座椅、后视镜、气候控制、灯光系统等在内的与汽车机械部件结合运作的电子系统。
前装市场	指	整车出厂时即已经装备的电子产品的市场。

后装市场	指	是指车辆出厂后才装备的电子产品的市场。后装市场和前装市场不同，是一个完全竞争的市场。
车载电子	指	包括车载音响系统、导航系统、汽车信息系统和车载家电产品等。
线束	指	是电路中连接各电器设备的接线部件，由绝缘护套、接线端子、导线及绝缘包扎材料等组成。
电子元器件	指	是电子元件和电子器件的总称。
电子元件	指	在工厂生产加工时不改变分子成分的成品。因为它本身不产生电子，它对电压、电流无控制和变换作用，所以又称无源器件。
电子器件	指	在工厂生产加工时改变了分子结构的成品。因为它本身能产生电子，对电压、电流有控制、变换作用（放大、开关、整流、检波、振荡和调制等），所以又称有源器件。
ISO/TS16949	指	国际汽车行业的一个技术规范，其针对性和适用性非常明确；此规范只适用于汽车整车厂和其直接的零配件制造商。
CAN	指	控制器局域网络，全称是 Controller Area Network，是德国 BOSCH 公司从 80 年代初为解决现代汽车中众多的控制与测试仪器之间的数据交换而开发的一种串行数据通信协议。它是一种多主现场总线，被广泛应用于汽车上。
组合仪表	指	以统一的标准信号，将对参数的测量、变送、显示及控制等各种能够独立工作的单元仪表（例如水温表、燃油表转速表等）相互联系而组合起来的一种仪表。
GPS	指	GPS 是英文 Global Positioning System（全球定位系统）的简称。可以提供车辆定位、防盗、反劫、行驶路线监控及呼叫指挥等功能。是利用 GPS 定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统。

北斗卫星导航系统	指	由中国自主研制和建立的用于导航和定位的卫星系统。系统由空间端、地面端和用户端组成，可在全球范围内全天候、全天时为各类用户提供高精度、高可靠定位、导航、授时服务，并具短报文通信能力，已经初步具备区域导航、定位和授时能力，定位精度优于 20m，授时精度优于 100ns。
CAN 总线控制系统	指	由多个基于 CAN 总线技术的 ECU 控制单元和嵌入式软件共同构成，进而实现特定控制功能的系统。
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、人民币万元

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。

公司负责人刘立江、主管会计工作负责人袁书宝及会计机构负责人（会计主管人员）王晶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室和证券部档案室
备查文件	1、 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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	山东天海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Tianhai Science And Technology Co.,LTD
证券简称	天海科技
证券代码	831261
法定代表人	刘立江
办公地址	山东省高唐县经济技术开发区 风帆路 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘敬文
是否通过董秘资格考试	是
电话	0635-3995369
传真	0635-3991106
电子邮箱	249861804@qq.com
公司网址	http://www.tianhaidz.com
联系地址及邮政编码	山东省高唐县经济技术开发区 风帆路 6 号 252800
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	山东天海科技股份有限公司证券部、档案室

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	2001 年 12 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定,公司所属行业为汽车制造业(C36);根据《国民经济行业分类代码》(GB/T4754-2011)的规定,公司所处行业为汽车零部

	件及配件制造业(C3660)。
主要产品与服务项目	汽车线束产品;汽车电子产品、车用导航记录仪、北斗车联网监控系统、新能源汽车整车控制器、电动助力转向系统的生产、销售;计算机软件的研发、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	18,810,000
优先股总股本(股)	—
做市商数量	—
控股股东	刘立江
实际控制人及其一致行动人	刘立江、刘建勇

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	913715007346956067	否
注册地址	山东省高唐县经济技术开发区 风帆路6号	否
注册资本(元)	18,810,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	吴强、范学军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外贸大厦901-22至901-26

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,105,093.02	27,265,725.88	-4.26%
毛利率	36.67%	23.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,187,465.63	1,760,001.66	137.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,020,683.13	1,655,502.97	142.87%
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）	12.29%	6.41%	-
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）	11.80%	6.04%	-
基本每股收益	0.21	0.09	132.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,586,216.99	73,821,817.76	-9.8%
负债总计	25,619,822.23	41,842,888.63	-38.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,966,394.76	31,978,929.13	28.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.7	20.43%
资产负债率（母公司）	41.05%	58.36%	-
资产负债率（合并）	38.48%	56.68%	-

流动比率	2.37	1.63	-
利息保障倍数	14.92	5.83	-

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	-2,782,859.76	-2,804,069.18	-
应收账款周转率	1.01	1.33	-
存货周转率	1.71	1.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.80%	11.47%	-
营业收入增长率	-4.26%	10.78%	-
净利润增长率	137.92%	42.65%	-

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	18,810,000	18,810,000	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事汽车线束总成、汽车电子产品（CAN 总线数字组合仪表、汽车中央控制盒、北斗卫星导航监控系统、汽车智能网络、新能源汽车控制系统等）的研发、生产及销售。是集汽车电子、电器研发、生产、销售为一体的创新性企业。

本公司是处于汽车零部件及配件制造业，以产品研发为核心，以市场需求为导向，以技术创新为依托，向客户销售高性价比的汽车线束总成、汽车电子产品等产品。公司拥有多项自主研发的专利技术，为全国各大中型汽车制造企业提供高性价比的汽车线束总成、汽车电子产品等产品等。

公司主要采用直销模式，公司的销售人员长期关注客户的动态，制定了用户回访计划，定期、不定期派销售人员走访用户，了解客户的各类产品信息，跟踪调查公司产品使用情况，及时收集市场需求信息。公司收入来源主要是产品销售收入。

近年来，公司联合高等院校、科研院所以及上下游企业共同建立了“山东省汽车电子控制产业技术创新战略联盟”、“技术研发中心”，企业产品不断创新。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。公司积极发挥与客户的良好关系，并且强化质量管理，通过诚信经营、创新管理来开拓市场，销售渠道进一步拓展，研发能力进一步提高。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况良好，为了实现 2018 年上半年目标，公司完善了员工招聘、录用、选拔和激励机制，提供良好的用人环境，提高了员工的技能与专业水平，同时完善了内控制度，发挥出了财务对企业经营的监督、管控作用，提升了企业的管理水平。

2018 上半年，公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，促进业绩的平稳持续增长。在技术研发方面，加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品。在规范公司内部各项管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公

司的战斗力。

2018年1-6月,汽车行业销量平均增幅为5.6%,受行业影响,公司主要配套的客车行业仅增长2.8%,货车行业的半挂牵引车出现了负增长(-17.2%),新能源车辆增幅为111.2%。综合影响下,公司销售收入同比下降4.26%。

报告期内,公司上下紧密团结,围绕公司发展战略及经营目标,通过强化技术创新、加强内部运营、开拓销售市场,努力增强主营业务盈利能力,实现营业收入2610.50万元;总资产达到6658.62万元;实现归属于挂牌公司股东的净利润418.75万元。

经营过程中,公司向内部挖掘潜力,降成本、增效益,一是针对客户改型退货的线束产品,重新拆解利用,在不影响产品质量的同时,大大降低了产品成本,仅此一项,降低成本400多万元;二是扩大电子产品的销售渠道,提高市场占有率,上半年电子产品销售同比增加45%;三是加快流动资产周转率,降低存货量,减少资金占用,增加资金使用效益,截止6月30日,期末比期初存货减少549.5万元,降幅为26.7%;四是由于2017年底公司在铜价较低时,储存了相当部分存货,该部分存货在2018年上半年已经实现了销售,同比成本降低278万元。在上述因素综合影响的下,营业利润较上年同期增加127.4%。

财务费用大幅降低的原因:一是报告期内,公司偿还长期借款300万,二是公司以利率较低的短期借款取代利率较高的长期借款,导致利息费用大幅降低所致。

在收入没有增长的情况下,本期销售商品、提供劳务的现金流入较上期增加29.3%,主要是公司加强了收款管理,公司大客户中通集团现金流明显改善,回款大幅增加;其次是公司加强了存货管理,及时清理库存材料,加快了存货周转所致。购买商品、接受劳务支付的现金较上期下降3.1%,主要是本期销售下降导致材料采购量降低以及利用拆解废料所致。支付的各项税费较上期增加120%,主要是2017年度所得税汇算清缴较2016年度大幅增加,及本期采购量下降增值税进项税金减少所致。

三、 风险与价值

1、行业市场波动风险

汽车生产和销售受宏观经济影响较大,汽车产业与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,汽车产业迅速发展,汽车消费活跃;反之当宏观经济处于下降阶段时,汽车产业发展放缓,汽车消费增长缓慢。公司的业务收入主要来源于为整车厂配套的汽车零部件产品,尽管本公司的客户绝大多数是国内知名整车

厂，市场表现稳定，经营业绩良好，但如果其经营状况受到宏观经济处于下降阶段的不利影响，将可能造成本公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等状况，因此公司存在受经济周期波动影响的风险。

应对措施：公司在维护现有客户的基础上，积极拓展行业中的新客户，目前客户数量已较成立之初大幅增加；公司通过自主研发大大提升的竞争力，技术业务水平较高，以技术创新为核心，扩大公司客户群，增强自身核心竞争力。上述举措能够缓解公司的业绩波动风险。

2、公司经营依赖下游行业的风险

汽车线束总成及汽车电子产品主要应用于载货汽车、客车、轿车等各类汽车制造业，因此各类汽车制造业的景气程度直接决定了汽车电子行业的市场前景，其市场规模直接决定了汽车电子行业产品的市场容量。公司专注于载货汽车、客车、轿车等各类汽车制造行业所用汽车线束总成、汽车电子产品的研发、生产与销售，营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于各类汽车制造业的景气程度。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额，健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，多元化发展能够提高公司抗击风险的能力及快速融入新的生产模式的能力。

3、客户相对集中风险

公司目前主要产品为汽车线束总成、汽车电子产品（CAN 总线数字组合仪表、汽车中央控制盒、北斗卫星导航监控系统、汽车智能网络、新能源汽车控制系统等）。公司前五名客户（中通集团、中国重汽、福田雷沃、时风集团）销售收入占当期营业收入的比例较大，如果上述主要客户出现经营困难导致对本公司的需求量下降，则可能对本公司的生产经营及产品销售带来不利影响。

应对措施：一方面，公司通过提高产品质量、提升售后服务、打造品牌形象、加强市场营销力度等来维持并拓展已有的市场份额；另一方面，公司在巩固已有市场的基础上，在国内市场进行销售渠道的开拓，来拓展公司的业务，以使公司的产品在国内市场打开销路、逐步树立品牌形象，在国内市场获得一个较好的发展空间。

四、 企业社会责任

在社会责任方面，公司把节能降耗、环境保护和发展循环经济作为公司的大政方针，围绕新能源汽车主题，研制了一系列的环保产品，通过 GB/T24001-2004 环境安全管理体系认证，实现企业利益、社会利益和环境利益的协调发展。除了税收贡献外，公司每年可为社会提供新增就业岗位 20 余个，按时、足额缴纳职工工伤、失业、医疗、养老、生育社会保险。另外，公司还通过了 GB/T28001-2011 职业健康安全管理体系认证。公司热衷公益，多次为汶川救灾、高唐特校、养老院等的建设工作捐款捐物并荣

获“文明诚信民营企业”、“山东民营企业公益之星”等称号。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 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	☐ 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	
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. (二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
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) 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
刘立江	为补充流动资金、偿还公司贷款，控股股东、实际控制人刘立江先生 拟向	1,800,000	是	2018 年 1 月 15 日	2018-003

	公司提供 180 万元借款；				
刘立江	为补充流动资金、偿还公司贷款，控股股东、实际控制人刘立江先生拟向公司提供 60 万元借款；	600,000	是	2018 年 3 月 13 日	2018-006
刘建勇	为补充流动资金、偿还公司贷款，股东刘建勇先生拟向公司提供 90 万元借款；	900,000	是	2018 年 1 月 15 日	2018-003
刘建勇	为补充流动资金、偿还公司贷款，股东刘建勇先生拟向公司提供 30 万元借款；	300,000	是	2018 年 3 月 13 日	2018-006
华闻霞	为补充流动资金、偿还公司贷款，股东华闻霞女士拟向公司提供 90 万元借款。	900,000	是	2018 年 1 月 15 日	2018-003
华闻霞	为补充流动资金、偿还公司贷款，股东华闻霞女士拟向公司提供 30 万元借款。	300,000	是	2018 年 3 月 13 日	2018-006
华建新	为补充流动资金、偿还公司贷款，股东华建新先生拟向公司提供 40 万元借款。	400,000	是	2018 年 4 月 16 日	2018-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易已按照法律法规及公司治理制度的规定，经公司董事会审议通过，关联方未占用公司资产，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司未来发展有益。

(二) 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
票据	质押	1,000,000	1.50%	2018年6月14日,公司以银行承兑汇票质押向中国工商银行高唐支行贷款98.00万元,期限2018年6月14日至2018年10月30日。票据号码130545107350220180427188519767,票据金额100万元,出票人:中通客车控股股份有限公司。
高房权证开发区字第2015-2137号 高房权证开发区字第2015-2138号 高房权证开发区字第2015-2139号 高房权证开发区字第2015-2146号 高房权证开发区字第2015-2410号 高房权证开发区字第2015-2135号 高房权证开发区字第2015-2141号 高国用(2015)第0150083号 高国用(2015)第0150082号	抵押	6,118,720.92	9.46%	2017年11月14日,公司与中国工商银行高唐支行签订了金额为350.00万元,期限一年,编号为0161100007-2017(高唐)字00233号的借款合同;2017年12月8日,公司与中国工商银行高唐支行签订了金额为290.00万元,期限一年,编号为0161100007-2017(高唐)字00242号的借款合同;公司以2015年12月18日与中国工商银行高唐支行签订的合同编号为0161100007-2015(高唐)抵字0059号最高额抵押合同为上述两笔借款提供抵押担保。
总计	-	7,118,720.92	10.96%	-

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年6月6日	2018年8月13日	4	1,200,000	4,800,000	偿还银行贷款、利息、 缴纳社保及税金。

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	6,022,500	32.02%	-	6,022,500	32.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,038,750	21.47%	-	4,038,750	21.47%
	董事、监事、高管	1,127,500	5.99%	-	1,127,500	5.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,787,500	67.98%	-	12,787,500	67.98%
	其中：控股股东、实际控制人	11,096,250	58.99%	-	11,096,250	58.99%
	董事、监事、高管	1,691,250	8.99%	-	1,691,250	8.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,810,000	-	0	18,810,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	刘立江	15,135,000.00	-	15,135,000.00	80.46%	11,096,250	4,038,750
2	华闻霞	1,875,000.00	-	1,875,000.00	9.97%	1,361,250	513,750
3	何宵峰	1,310,000.00	-	1,310,000.00	6.96%	0	1,310,000
4	刘建勇	330,000.00	-	330,000.00	1.76%	247,500	82,500
5	华建新	160,000.00	-	160,000.00	0.85%	82,500	77,500
合计		18,810,000.00	0	18,810,000.00	100%	12,787,500	6,022,500

前十名股东间相互关系说明：

除刘立江和刘建勇为父子关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

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

公司实际控制人为自然人刘立江。刘立江先生，1965 年出生，无境外永久居留权，中国国籍，本科学历。刘立江先生 1984 年 1 月至 1999 年 1 月在高唐县十三铺粮社人管理员；1999 年 5 月至 2001 年 5 月在高唐县汽车电器厂任厂长；2001 年 12 月创建高唐天海电装有限责任公司，任执行董事；2012 年 11 月至今，任公司董事长，一直全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，系公司法定代表人。现持有公司 1513.5 万股股份，占公司股份总额的 80.46%。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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
刘立江	董事长兼总经理	男	1965.04.21	本科	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
华闻霞	董事	女	1977.09.08	硕士	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
刘建勇	董事	男	1987.10.23	硕士	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
华建新	董事	男	1979.09.03	高中	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
李宁	董事	男	1979.10.23	大专	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
周英晖	监事会主席	女	1980.09.16	大专	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
孙俊景	监事(职工代表)	女	1976.06.18	中专	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
张发忠	监事	男	1974.01.01	大专	2016年5月26日 --2019年5月25日	是
袁书宝	财务总监	男	1970.07.01	中专	2016年5月26日 --2019年5月25日	否
刘敬文	董事会秘书	女	1986.07.04	大专	2017年1月11日 --2019年5月25日	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:

除刘立江和刘建勇为父子关系，刘敬文与刘建勇为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘立江	董事长	15,135,000	0	15,135,000	80.46%	0

华闻霞	董事	1,875,000	0	1,875,000	9.97%	0
刘建勇	董事	330,000	0	330,000	1.76%	0
华建新	董事	160,000	0	160,000	0.85%	0
周英晖	监事会主席	0	-	-	-	0
孙俊景	职工监事	0	-	-	-	0
张发忠	监事	0	-	-	-	0
袁书宝	财务总监	0	-	-	-	0
刘敬文	董事会秘书	0	-	-	-	0
合计	-	17,500,000	0	17,500,000	93.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华闻霞	董事会秘书	离任	董事	因工作繁重，难以兼顾，为保证本公司及董事会全体成员日常工作的正常进行和工作质量，提出辞去董事会秘书一职。
刘敬文	证券代表	新任	董事会秘书	原公司董事会秘书离任。

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

刘敬文 1986 年 7 月出生，无境外永久居留权，自 2010 年 10 月起在天海科技任职，先后担任公司会计、统计、证券代表等职务，现已取得新三板董事会秘书证书。

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	20	20
生产人员	138	134
销售人员	6	6

技术人员	16	15
财务人员	5	5
员工总计	185	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	16	14
专科	107	110
专科以下	57	51
员工总计	185	180

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：

报告期内公司人员根据业务发展有所增加，公司通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘和引进，并根据业务情况和各部门需求开展内部和外部培训，规范执行国家劳动法规和工资政策，并逐步建立有竞争力的薪酬模式。

(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

核心人员的变动情况：

无

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	五、1	207,347.06	814,239.85
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2 五、3	34,337,602.69	34,995,458.62
预付款项	五、4	219,089.07	223,593.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	141,604.97	143,662.65
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,909,085.15	17,623,315.85
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	-91,364.35	345,007.44
流动资产合计		47,723,364.59	54,145,277.82
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	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	13,814,949.38	14,654,712.39
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	4,127,597.86	4,186,151.76
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	201,741.01	
递延所得税资产	五、11	718,564.15	835,675.79
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,862,852.40	19,676,539.94
资产总计		66,586,216.99	73,821,817.76
流动负债：			
短期借款	五、12	7,380,000.00	6,400,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、13	6,558,499.79	20,177,542.75
预收款项	五、14	568,275.46	15,653.04
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,775,670.58	1,597,479.28
应交税费	五、16	3,220,916.76	3,303,746.69
其他应付款	五、17	673,617.99	1,722,295.99
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		20,176,980.58	33,216,717.75
非流动负债：			
长期借款	五、18	0	3,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、19	136,833.72	136,833.72
递延收益	五、20	5,306,007.93	5,489,337.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,442,841.65	8,626,170.88
负债合计		25,619,822.23	41,842,888.63
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	20,010,000.00	18,810,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	4,500,324.92	900,324.92
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	1,401,935.96	1,401,935.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	15,054,133.88	10,866,668.25
归属于母公司所有者权益合计		40,966,394.76	31,978,929.13
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		40,966,394.76	31,978,929.13
负债和所有者权益总计		66,586,216.99	73,821,817.76

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

(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		116,516.80	776,443.51
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		0	0
应收票据及应收账款	十一、1	33,899,810.17	34,601,771.09
预付款项		100,485.74	110,934.48
其他应收款	十一、2	141,753.32	140,844.00
存货		14,361,883.86	19,564,530.07
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		-70,799.25	345,007.44
流动资产合计		48,549,650.64	55,539,530.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		13,723,675.20	14,547,074.05
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,124,928.97	4,184,482.87
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		201,741.01	
递延所得税资产		699,757.10	816,868.74
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		23,750,102.28	24,548,425.66
资产总计		72,299,752.92	80,087,956.25
流动负债：			
短期借款		7,380,000.00	6,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,868,056.97	25,305,783.64
预收款项		558,170.00	15,653.04
应付职工薪酬		1,745,037.43	1,570,383.13
应交税费		2,626,999.28	2,745,599.00
其他应付款		1,061,524.93	2,073,570.91
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		24,239,788.61	38,110,989.72
非流动负债：			
长期借款		0	3,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		136,833.72	136,833.72
递延收益		5,306,007.93	5,489,337.16
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,442,841.65	8,626,170.88
负债合计		29,682,630.26	46,737,160.60
所有者权益：			
股本		20,010,000.00	18,810,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,224,758.88	624,758.88

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,391,603.67	1,391,603.67
一般风险准备		0	0
未分配利润		16,990,760.11	12,524,433.10
所有者权益合计		42,617,122.66	33,350,795.65
负债和所有者权益合计		72,299,752.92	80,087,956.25

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

(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		26,105,093.02	27,265,725.88
其中：营业收入	五、25	26,105,093.02	27,265,725.88
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,159,841.79	25,011,023.74
其中：营业成本	五、25	16,532,301.57	20,823,816.08
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	404,302.02	211,301.77
销售费用	五、27	503,993.62	508,463.31
管理费用	五、28	1,717,264.20	1,190,279.33
研发费用	五、28	1,794,866.30	1,781,762.80
财务费用	五、29	207,114.08	495,400.45
资产减值损失	五、30	0.00	
加：其他收益	五、31	183,329.23	
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,128,580.46	2,254,702.14

加：营业外收入	五、32	18,660.18	140,539.35
减：营业外支出	五、33	5,774.70	1,207.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,141,465.94	2,394,033.73
减：所得税费用	五、34	954,000.31	634,032.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,187,465.63	1,760,001.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润		4,187,465.63	1,760,001.66
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		4,187,465.63	1,760,001.66
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,187,465.63	1,760,001.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,187,465.63	1,760,001.66
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.21	0.09
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	26,105,093.02	27,147,876.81
减：营业成本	十一、4	16,532,301.57	20,796,341.26
税金及附加		385,400.10	202,548.40
销售费用		449,019.11	443,266.27
管理费用		1,550,529.89	1,281,639.49
研发费用		1,767,042.07	1,518,722.02
财务费用		206,585.67	491,249.09
其中：利息费用		356,118.49	651,741.31
利息收入		201,329.12	173,012.65
资产减值损失		0.00	
加：其他收益		183,329.23	
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,397,543.84	2,414,110.28
加：营业外收入		16,660.18	122,069.42
减：营业外支出		5,673.39	108.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,408,530.63	2,536,071.51
减：所得税费用		942,203.62	634,032.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,466,327.01	1,902,039.44
（一）持续经营净利润		4,466,327.01	1,902,039.44
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,466,327.01	1,902,039.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.10

(二) 稀释每股收益		0	0
------------	--	---	---

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

(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		27,753,437.18	21,461,176.14
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	529,865.43	5,785,729.26
经营活动现金流入小计		28,283,302.61	27,246,905.40
购买商品、接受劳务支付的现金		23,441,681.54	24,524,073.46
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,817,898.89	3,050,210.73
支付的各项税费		3,951,437.09	1,795,744.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	855,144.85	680,945.75
经营活动现金流出小计		31,066,162.37	30,050,974.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,782,859.76	-2,804,069.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,668.95	89,091.37
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		234,668.95	89,091.37
投资活动产生的现金流量净额		-234,668.95	-89,091.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		980,000.00	1,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,780,000.00	1,400,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,364.08	495,400.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,369,364.08	495,400.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,410,635.92	904,599.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-606,892.79	-1,988,561.00
加：期初现金及现金等价物余额		814,239.85	3,206,231.90
六、期末现金及现金等价物余额		207,347.06	1,217,670.90

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

(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		26,787,436.71	21,454,259.53
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		404,932.52	5,766,575.34
经营活动现金流入小计		27,192,369.23	27,220,834.87
购买商品、接受劳务支付的现金		22,682,974.70	24,903,158.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,809,534.26	2,951,426.73
支付的各项税费		3,805,238.24	1,694,317.12
支付其他与经营活动有关的现金		731,044.12	556,894.51
经营活动现金流出小计		30,028,791.32	30,105,796.70

经营活动产生的现金流量净额		-2,836,422.09	-2,884,961.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,668.95	89,091.37
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		234,668.95	89,091.37
投资活动产生的现金流量净额		-234,668.95	-89,091.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,800,000.00	
取得借款收到的现金		980,000.00	1,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,780,000.00	1,400,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,835.67	491,249.09
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,368,835.67	491,249.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,411,164.33	908,750.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-659,926.71	-2,065,302.29
加：期初现金及现金等价物余额		776,443.51	3,060,534.22
六、期末现金及现金等价物余额		116,516.80	995,231.93

法定代表人：刘立江

主管会计工作负责人：袁书宝

会计机构负责人：王晶

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	
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	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
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	
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

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

山东天海科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东天海电装有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本 2,001.00 万元，截止到 2018 年 6 月 30 日公司股权结构为：刘立江出资 1,573.50 万元，持股比例 78.64%，华闻霞出资 217.50 万元，持股比例 10.87%，何宵峰出资 131.00 万元，持股比例 6.55%，刘建勇出资 63.00 万元，持股比例 3.15%，华建新出资 16.00 万元，持股比例 0.80%。

公司经营地址：高唐县经济技术开发区。公司法定代表人：刘立江。

经营范围为：汽车线束产品；汽车电子产品、车用导航记录仪、北斗车联网监控系统、新能源汽车整车控制器、电动助力转向系统的生产、销售；计算机软件的研发、销售。（上述经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营项目）。 公司的主要产品有：汽车线束总成、汽车电子产品。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 10 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	山东润江智控科技有限公司	润江智控	100.00	-

(2) 本公司本期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)结构化主体,是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:

有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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、价值变动风险很小的投资。

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 30.00 万元以上应收账款，30.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大且不单独计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：对纳入合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	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	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定

资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-25	5.00	3.80-6.33
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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;

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15.长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,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。资产减值损失一经确

认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

16. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17.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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的确认和计量

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的确认和计量

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

（3）辞退福利的确认和计量

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

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。

公司产品主要销售给整车厂商，销售收入具体确认方法：公司库存商品运往整车厂商时，仍作公司存货管理，不确认销售。外库商品发往整车厂商并经整车厂商验收合格后才确认销售。公司发出的商品在满足上述销售收入确认条件的前提下，根据整车厂商每月所提供的已收到并检验合格的商品数量确认为销售数量，并按与客户商定的价格确认外库商品发出的销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳

务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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。

20.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使

用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，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.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

22. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

23.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》和《企业会计准则第14号——收入》，财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和要求编制财务报表。

根据文件规定，资产负债表新增“应收票据及应收账款”行项目、“其他应收款”行项目、“持有待售资产”行项目、“固定资产”行项目、“在建工程”行项目、“应付票据及应付账款”行项目、“其他应付款”行项目、“持有待售负债”行项目、“长期应付款”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“研发费用”行项目、“其中：利息费用”行项目、“利息收入”行项目、“其他收益”行项目、“资产处置收益”行项目、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目、“（一）”持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。

对于上述报表新增项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的有关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17.00%、16.00%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地面积	8.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税额和免抵税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额和免抵税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2017 年 12 月起至 2020 年 12 月止享受 15.00% 的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,202.98	12,726.35
银行存款	196,144.08	801,513.50
合计	207,347.06	814,239.85

（1）期末货币资金余额较期初下降 74.53%，主要系本期公司归还借款，客户结算方式变化所致。

（2）期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,618,209.43	6,966,622.81
合计	10,618,209.43	6,966,622.81

(2) 本期应收票据期末较期初增加 52.42%，主要系部分客户结算方式变化所致。

(3) 期末公司存在已质押的应收票据，票据号码 130545107350220180427188519767，票据金额 100 万元，出票人：中通客车控股股份有限公司，公司于 6 月 14 日在中国工商银行股份有限公司高唐支行质押贷款 98 万元。

3. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	834,365.00	3.19	834,365.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,284,924.13	96.81	1,565,530.87	6.19	23,719,393.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,119,289.13	100	2,399,895.87	9.19	23,719,393.26

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	834,365.00	2.74	834,365.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,594,366.68	97.26	1,565,530.87	5.29	28,028,835.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,428,731.68	100	2,399,895.87	7.89	28,028,835.81

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
山东乾力新能源科技有限公司	489,925.00	489,925.00	100.00	款项很可能无法收

				回
德州威柯瑞电动车业有限公司	344,440.00	344,440.00	100.00	款项很可能无法收回
合计	834,365.00	834,365.00	100.00	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,645,547.79	1,438,859.51	5.00
1 至 2 年	233,087.21	23,308.72	10.00
2 至 3 年	354,490.08	70,898.02	20.00
3 至 4 年	32,728.86	16,364.43	50.00
4 至 5 年	14,850.00	11,880.00	80.00
5 年以上	4,220.19	4,220.19	100.00
合计	25,284,924.13	1,565,530.87	6.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提、收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
核销的应收账款	0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
中通客车控股股份有限公司	16,987,851.79	65.04	1,185,784.83
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,397,765.66	16.84	223,575.22
科乐收农业机械（山东）有限责任公司	3,338,795.32	12.78	28,224.99
山东乾力新能源科技有限公司	489,925.00	1.88	489,925.00
德州威可瑞车业有限公司	344,440.00	1.32	344,440.00
合计	25,558,777.77	97.86	2,271,950.04

4、预付款项

(1) 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	219,089.07	100	223,593.41	100
1 至 2 年	-	-		
合计	219,089.07	100	223,593.41	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
东莞市力创机械有限公司	50,000.00	22.82
北京海晟明博管理咨询有限公司	20,000.00	9.13
中国石油化工股份有限公司山东聊城石油分公司	12,149.74	5.55
山东瑞拓恒达电子有限公司	11,941.00	5.45
天津铄伟电子科技有限公司	5,762.40	2.63
合计	99,853.14	45.58

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,589.32	51.95	22,984.35	13.96	141,604.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	152,239.00	48.05	152,239.00	100.00	-
合计	316,828.32	100	175,223.35	55.31	141,604.97

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,647.00	52.26	22,984.35	13.79	143,662.65

项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	152,239.00	47.74	152,239.00	100.00	-
合计	318,886.00	100	175,223.35	54.95	143,662.65

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,909.32	648.35	5.00
1 至 2 年	130,000.00	13,000.00	10.00
2 至 3 年	17,680.00	3,536.00	10.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	1,000.00	800	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	164,589.32	22,984.35	13.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提、收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
借款	152,239.00	152,239.00
往来款项	164,589.32	166,647.00
合计	316,828.32	318,886.00

借款152,239.00元，为高唐鑫达汽车配件有限公司的欠款。

(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	是否关联方
山东时风(集团)有限责任公司	借款	23,680.00	2-3 年、4-5 年	7.47	9,336.00	否
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	质保金	130,000.00	1-2 年	41.03	13,000.00	否
高唐鑫达汽车配件有限公司	借款	152,239.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	48.05	152,239.00	否

孙长民	诉讼费	5,000.00	1 年以 内	1.58	250.00	否
孙水莲	借款	3,433.32	1 年以 内	1.08	171.67	否
合计	-	314,352.32		99.21	174,996.67	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,911,967.17	285,184.32	10,626,782.85	12,502,616.40	285,184.32	12,217,432.08
库存商品	4,162,274.28	1,879,971.98	2,282,302.30	8,066,600.02	2,660,716.25	5,405,883.77
在产品			0.00	-	-	-
合计	15,074,241.45	2,165,156.30	12,909,085.15	20,569,216.42	2,945,900.57	17,623,315.85

(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	285,184.32		-	-	-	285,184.32
库存商品	2,660,716.25		-	780,744.27	-	1,879,971.98
合计	2,945,900.57		-	780,744.27	-	2,165,156.30

上期计提了存货价准备的存货，一部分经过改型实现销售，结转对应的存货跌价准备

(3) 本报告期末存货未发生抵押、担保的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		345,007.44
待处理财务损益（存货盘盈）	-91,364.35	
合计	-91,364.35	345,007.44

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	9,416,147.32	13,405,332.89	1,909,090.72	810,289.48	25,540,860.41
2.本期增加金额				534,546.96	534,546.96
(1) 购置				534,546.96	534,546.96
(2) 在建工程转入					0.00
3.本期减少金额		463,760.68	43,622.37		507,383.05
(1) 处置或报废		463,760.68	43,622.37		507,383.05
4.期末余额	9,416,147.32	12,941,572.21	1,865,468.35	1,344,836.44	25,568,024.32
二、累计折旧					
1.期初余额	3,653,326.49	5,393,147.56	1,396,917.40	442,756.57	10,886,148.02
2.本期增加金额	219,262.44	464,954.74	126,424.36	89,328.34	899,969.88
(1) 计提	219,262.44	464,954.74	126,424.36	89,328.34	899,969.88
3.本期减少金额		33,042.96			33,042.96
(1) 处置或报废		33,042.96			33,042.96
4.期末余额	3,872,588.93	5,825,059.34	1,523,341.76	532,084.91	11,753,074.94
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	0.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	0.00
(1) 计提	-	-	-	-	0.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	0.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	0.00
4.期末余额	-	-	-	-	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,543,558.39	7,116,512.87	342,126.59	812,751.53	13,814,949.38
2.期初账面价值	5,762,820.83	8,012,185.33	512,173.32	367,532.91	14,654,712.39

(2) 借款抵押物情况说明：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
高房权证开发区字第 2015-2137 号	8,453,412.63	4,000,591.71	4,452,820.92
高房权证开发区字第 2015-2138 号			
高房权证开发区字第 2015-2139 号			
高房权证开发区字第 2015-2146 号			
高房权证开发区字第 2015-2410 号			
高房权证开发区字第 2015-2135 号			
高房权证开发区字第 2015-2141 号			

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,999,080.00	1,741,598.44	2,465,324.07	6,206,002.51
2.本期增加金额			65,358.98	65,358.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,999,080.00	1,741,598.44	2,530,683.05	6,271,361.49
二、累计摊销				
1.期初余额	333,180.00	800,831.29	885,839.46	2,019,850.75
2.本期增加金额			123,912.88	123,912.88
计提			123,912.88	123,912.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	333,180.00	800,831.29	1,009,752.34	2,143,763.63
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,665,900.00	940,767.15	1,520,930.71	4,127,597.86
2.期初账面价值	1,665,900.00	940,767.15	1,579,484.61	4,186,151.76

(2) 无形资产用于抵押的情况说明：

项目	账面原值	累计摊销	账面净值
高国用（2015）第 0150083 号	1,999,080.00	333,180.00	1,665,900.00
高国用（2015）第 0150082 号			

10. 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
地面硬化	-	207,505.04	5,764.03		201,741.01
合计	-	207,505.04	5,764.03	0	201,741.01

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	2,399,895.87	367,492.36	2,399,895.87	367,492.36
其他应收款坏账准备	175,223.35	26,298.34	175,223.35	26,298.34
存货跌价准备	2,165,156.30	324,773.45	2,945,900.57	441,885.09
合计	4,740,275.52	718,564.15	5,521,019.79	835,675.79

12. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,400,000.00	6,400,000.00
质押借款	980,000.00	-
合计	7,380,000.00	6,400,000.00

2017年11月14日，公司与中国工商银行高唐支行签订了金额为350.00万元，期限一年，编号为0161100007-2017（高唐）字00233号的借款合同；2017年12月8日，公司与中国工商银行高唐支行签订了金额为290.00万元，期限一年，编号为0161100007-2017（高唐）字00242号的借款合同；公司以2015年12月18日与中国工商银行高唐支行签订的合同编号为0161100007-2015年高唐抵字0059号最高额抵押合同，合同期限为2015年11月20日至2020年11月19日，公司为上述两笔借款提供抵押担保，抵押物详见本附注五、8及附注五、9所述。2018年6月14日，公司以银行承兑汇票质押向中国工商银行高唐支行贷款98.00万元，期限2018年6月14日至2018年10月30日。票据号码130545107350220180427188519767，票据金额100万元，出票人：中通客车控股股份有限公司。

13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,271,531.40	19,103,092.76
应付设备款	286,968.39	1,074,449.99
合计	6,558,499.79	20,177,542.75

14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	568,275.46	15,653.04
合计	568,275.46	15,653.04

15. 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	1,593,020.58	2,913,043.52	2,731,991.22	1,774,072.88
二、离职后福利-设定提存计划	4,458.70	65,517.01	68,378.01	1,597.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,597,479.28	2,978,560.53	2,800,369.23	1,775,670.58

(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
工资、奖金、津贴和补贴	1,590,908.56	2,674,546.70	2,493,494.40	1,771,960.86
职工福利费	-	12,535.00	12,535.00	-
社会保险费	2,112.02	58,186.26	58,186.26	2,112.02
其中：医疗保险费	1,642.68	27,015.77	27,015.77	1,642.68
工伤保险费	234.67	30,450.71	30,450.71	234.67
生育保险费	234.67	719.78	719.78	234.67
住房公积金	-	-	-	-
工会经费、职教经费	-	167,775.56	167,775.56	-
合计	1,593,020.58	2,913,043.52	2,731,991.22	1,774,072.88

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,224.03	64,797.23	67,775.56	1,245.70
失业保险费	234.67	719.78	602.45	352.00
合计	4,458.7	65,517.01	68,378.01	1,597.70

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	547,157.72	695,455.25
企业所得税	2,372,750.73	2,249,164.57
土地使用税	86,818.35	86,818.35
房产税	149,358.33	170,667.87
城市维护建设税	28,178.42	58,782.30
教育费附加	16,414.74	32,560.13

水利基金	2,735.78	3,778.93
其他	17,502.69	6,519.29
合计	3,220,916.76	3,303,746.69

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	273,617.99	176,795.99
借款	400,000.00	1,545,500.00
合计	673,617.99	1,722,295.99

18. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

本期减少长期借款为聊城昌信直投资基金发展有限公司委托华夏银行借款；借款合同编号为 LC2X011072017022，借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2020 年 4 月 28 日共三年，借款利率为 4.75%，因资金较充足，提前还款。

19. 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三包服务费	136,833.72			136,833.72
合计	136,833.72			136,833.72

20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,489,337.16		183,329.23	5,306,007.93
合计	5,489,337.16		183,329.23	5,306,007.93

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车多路信息传输系统	1,710,280.50	-	57,118.81	1,653,161.69	与资产相关
新能源汽车总线控制系统	1,259,056.66	-	42,049.14	1,217,007.52	与资产相关
2013 年自主创新成果转化项目	1,800,000.00	-	60,115.20	1,739,884.80	与资产相关
中小企业发展专项资金-固定资产改造	720,000.00	-	24,046.08	695,953.92	与资产相关
合计	5,489,337.16	-	183,329.23	5,306,007.93	

21. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
刘立江	15,135,000.00	600,000.00		15,735,000.00	78.64
华闻霞	1,875,000.00	300,000.00		2,175,000.00	10.87
刘建勇	330,000.00	300,000.00		630,000.00	3.15
华建新	160,000.00			160,000.00	0.80
何宵峰	1,310,000.00			1,310,000.00	6.55
合 计	18,810,000.00	1,200,000.00		20,010,000.00	100.00

22. 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	624,758.88	3,600,000.00	-	4,224,758.88
其他资本公积	275,566.04	-	-	275,566.04
合计	900,324.92	3,600,000.00	-	4,500,324.92

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	1,401,935.96		-	1,401,935.96
合计	1,401,935.96		-	1,401,935.96

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	10,866,668.25	6,144,170.03
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	10,866,668.25	6,144,170.03
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,187,465.63	5,397,998.37
减: 提取法定盈余公积		675,500.15
期末未分配利润	15,054,133.88	10,866,668.25

25. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,105,093.02	27,265,725.88
其他业务收入		
营业收入合计	26,105,093.02	27,265,725.88
主营业务成本	16,532,301.57	20,823,816.08

其他业务成本		
营业成本合计	16,532,301.57	20,823,816.08

由于 2017 年公司在铜价较低时，储存了相当部分存货，2018 年初铜价区间较高时，销售价格曾经上调，所以营业成本减少幅度大于营业收入减少幅度。

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车线束总成	24,873,814.09	15,670,406.32	26,416,953.34	20,221,573.39
汽车电子产品	1,231,278.93	861,895.25	848,772.54	602,242.69
合计	26,105,093.02	16,532,301.57	27,265,725.88	20,823,816.08

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	140,615.83	52,192.03
教育费附加	82,554.91	30,507.22
地方教育费	55,036.62	20,338.16
房产税	38,151.02	22,187.00
土地使用税	62,878.20	62,878.20
其他	25,065.44	23,199.16
合计	404,302.02	211,301.77

因消耗上年备料库存，今年采购相对减少，进项减少，相关税金及附加增加。

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,787.00	173,243.90
三包服务费	5,446.53	120,759.31
运输费	47,137.70	105,080.73
其他	61,669.19	54,604.08
汽车费	23,841.87	23,449.24
业务招待费	71,111.33	9,966.05
办公费	9,000.00	21,360.00
合计	503,993.62	508,463.31

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	1,794,866.30	1,781,762.80
职工薪酬	668,080.06	479,281.90
固定资产折旧	238,237.63	233,921.90
中介费	414,880.93	336,295.60
其他	194,497.95	86,324.43
办公费	31,034.93	27,873.72
业务招待费	129,629.41	26,124.70
车辆费	37,404.78	0.00
无形资产摊销	3,498.51	0.00
税金		457.08
合计	3,512,130.50	2,972,042.13

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,118.49	484,121.44
减：利息收入	201,329.12	11,140.64
利息净支出	154,789.37	472,980.80
手续费	52,324.71	22,419.65
其他		
合计	207,114.08	495,400.45

财务费用大幅降低的原因：一是报告期内，公司偿还长期借款 300 万，二是公司以利率较低的短期借款取代利率较高的长期借款，导致利息费用大幅降低所致。

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-
二、存货跌价损失	-780,744.27	-
合 计	-780,744.27	-

该资产减值损失由于上期计提了存货价准备的存货经过改型实现销售的原因，结转对应的存货跌价准备，按会计准则直接冲减营业成本。

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车总线控制系统	42,049.14	-	与资产相关
2013 年自主创新成果转化	60,115.20	-	与资产相关

项目			
汽车多路信息传输系统工程	57,118.81	-	与资产相关
中小企业发展专项资金-固定资产改造	24,046.08	-	与资产相关
合 计	183,329.23	-	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额		计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		-		
与企业日常活动有关的政府补助		102,029.58		
其他	18,660.18	38,509.77		18,660.18
合 计	18,660.18	140,539.35		18,660.18

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
罚款、滞纳金等	5,774.70	1,207.76	5,774.70
合 计	5,774.70	1,207.76	5,774.70

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	836,888.67	634,032.07
递延所得税费用	117,111.64	0.00
合计	954,000.31	634,032.07

35. 现金流量表项目注释

(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
政府补贴款		
往来款项	529,865.43	5,785,729.26
合计	529,865.43	5,785,729.26

(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
支付的付现费用	187,819.85	164,802.33
经营往来款	667,325.00	516,143.42
合计	855,144.85	680,945.75

36. 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	4,187,465.63	1,063,141.92
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	866,926.92	864,345.74
无形资产摊销	123,912.88	
长期待摊费用摊销	5,764.03	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	207,114.08	495,400.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	4,714,230.70	-3,896,628.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	662,360.27	-10,523,783.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,019,737.17	4,548,940.33
其他	469,102.90	3,947,654.80
经营活动产生的现金流量净额	-2,782,859.76	-2,804,069.18
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	207,347.06	1,217,670.90
减：现金的期初余额	814,239.85	3,206,231.90
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	-606,892.79	-1,988,561.00

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	207,347.06	1,217,670.90
其中：库存现金	11,202.98	64,785.28
可随时用于支付的银行存款	196,144.08	1,152,885.62
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的定期存款		-
三、期末现金及现金等价物余额	207,347.06	1,217,670.90

37. 所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,452,820.92	抵押借款
无形资产	1,665,900.00	抵押借款
应收票据	1,000,000.00	抵押借款
合计	7,118,720.92	

六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	本公司的表决权比例(%)
刘立江	控股股东	78.64	78.64

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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	----------	---------	----------	--------

山东润江智控 科技有限公司	全资 子公司	有限 公司	聊城	刘立 江	制造 业	500.00	100.0 0	100.0 0	69687173- 5
------------------	-----------	----------	----	---------	---------	--------	------------	------------	----------------

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东润江泓扬实业有限公司	刘立江之子刘建铭为其实际控制人	57775112-4
刘立江	股东、董事长	
华闻霞	销售经理、董事	
刘建勇	股东、董事	
周英晖	监事	
华建新	股东、董事	
李宁	董事	
张发忠	监事	
孙俊景	监事	
刘敬文	董事会秘书	
袁书宝	财务总监	

山东润江泓扬实业有限公司正在办理注销的相关手续。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 其他关联交易情况

关联方	交易内容	与本公司关联关系	交易金额（元）
刘立江	向公司提供 240 万元借款	股东、董事长	2,400,000
刘建勇	向公司提供 120 万元借款	股东、董事	1,200,000
华闻霞	向公司提供 120 万元借款	销售经理、董事	1,200,000
华建新	向公司提供 40 万元借款	董事	400,000

5. 关联方应收应付款项

(3) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘建勇			10,000.00	500.00

(4) 应付关联方款项：

无。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额
关键管理人员报酬	232,746.42

七、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
新能源汽车总线控制系统	财政拨款	42,049.14	其他收益
2013 年自主创新成果转化项目	财政拨款	60,115.20	其他收益
汽车多路信息传输系统工程	财政拨款	57,118.81	其他收益
中小企业发展专项资金	财政拨款	24,046.08	其他收益
合计		183,329.23	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
汽车多路信息传输系统	财政拨款	1,710,280.50	-	57,118.81	1,653,161.69	其他收益
新能源汽车总线控制系统	财政拨款	1,259,056.66	-	42,049.14	1,217,007.52	其他收益
2013 年自主创新成果转化项目	财政拨款	1,800,000.00	-	60,115.20	1,739,884.80	其他收益
中小企业发展专项资金	财政拨款	720,000.00	-	24,046.08	695,953.92	其他收益
		5,489,337.16		183,329.23	5,306,007.93	

八、承诺及或有事项

截止到 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 10 日止，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 2005 年 10 月 19 日公司为高唐县佛斯特针织服装有限公司 20.00 万贷款提供担保，该笔借款至今逾期。

(2) 2008 年 8 月 10 日，公司为自然人郭洪臣 18.00 万元贷款提供担保，该笔借款至今逾期。

(3) 公司于 2018 年 6 月 21 日第一次临时股东大会审议通过了《山东天海科技股份有限公司股票发行方案》及中水致远评报字【2018】第 020161 号《山东天海科技股份有限公司拟债转股所涉及的刘立江、华闻霞、刘建勇持有的债权价值评估项目之资产评估报告》(详细内容请见公司 2018 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官网 (www.neeq.com.cn) 的议案，发行的股份数量不超过 1,200,000 股 (含 1,200,000 股)，募集资金总额拟不超过人民币 4,800,000 元。截至 2018 年 6 月 27 日，相关资产已到位，并由华普天健会计师事务所出具会验字【2018】5175 号《验资报告》。截至本财务报表批准报出日，公司已收到全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函，新增股份将于 2018 年 8 月 13 日挂牌并公开转让。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款及应收票据

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	834,365.00	3.23	834,365.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-		-		-
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	25,012,051.73	96.77	1,490,450.99	5.96	23,521,600.74
组合 2：纳入合并范围内的应 收账款	-		-		-
组合小计	25,012,051.73	96.77	1,490,450.99	5.96	23,521,600.74

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合计	25,846,416.73	100	2,324,815.99	8.99	23,521,600.74

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	834,365.00	2.78	834,365.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	29,187,832.87	97.22	1,490,450.99	5.11	27697381.88
组合 2：纳入合并范围内的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	29,187,832.87	97.22	1,490,450.99	5.11	27697381.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,022,197.87	100	2,324,815.99	7.74	27697381.88

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
山东乾力新能源科技有限公司	489,925.00	489,925.00	100.00	款项很可能无法收回
德州威柯瑞电动车业有限公司	344,440.00	344,440.00	100.00	款项很可能无法收回
合计	834,365.00	834,365.00		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,765,394.64	1,438,168.79	5
1 至 2 年	81,158.77	8,115.88	10
2 至 3 年	131,209.46	26,241.89	20
3 至 4 年	32,728.86	16,364.43	50
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	1,560.00	1,560.00	100
合计	25,012,051.73	1,490,450.99	5.96

确定该组合依据的说明：为非关联方按照账龄组合划分；

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	坏账准备
中通客车控股股份有限公司	16,987,851.79	65.73	1 年以内	1,185,784.83
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,397,765.66	17.01	1 年以内	223,575.22
科乐收农业机械(山东)有限责任公司	3,338,795.32	12.92	1 年以内	28,224.99
山东乾力新能源科技有限公司	489,925.00	1.9	2-3 年、3-4 年	489,925.00
德州威可瑞车业有限公司	344,440.00	1.33	2-3 年、3-4 年	344,440.00
合计	25,558,777.77	98.89		2,271,950.04

(3)应收票据分类

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,378,209.43	6,904,389.21
合计	10,378,209.43	6,904,389.21

本期应收票据期末较期初增加 52.42%，主要系部分客户结算方式变化所致。

期末公司存在已质押的应收票据，票据号码 130545107350220180427188519767，票据金额 100 万元，出票人：中通客车控股股份有限公司，公司于 6 月 14 日在中国工商银行股份有限公司高唐支行质押贷款 98 万元。

2. 其他应收款

(1)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	164,589.32	51.95	22,836.00	13.87	141,753.32
组合 2：纳入合并范围内的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	164,589.32	51.95	22,836.00	13.87	141,753.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	152,239.00	48.05	152,239.00	100.00	-
合计	316,828.32	100.00	175,075.00	55.26	141,753.32

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	0.00	0	0.00	0	0.00

其中：组合 1：按账龄作为信用风险特征的组合	163,680.00	51.81	22,836.00	13.95	140,844.00
组合 2：纳入合并范围内的应收账款	-	-	-	-	-
组合小计	163,680.00	51.81	22,836.00	13.95	140,844.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	152,239.00	48.19	152,239.00	100	-
合计	315,919.00	100	175,075.00	55.42	140,844.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,909.32	500	5
1 至 2 年	130,000.00	13,000.00	10
2 至 3 年	17,680.00	3,536.00	20
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	1,000.00	800	80
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	164,589.32	22,836.00	13.87

确定该组合依据的说明：为非关联方按照账龄组合划分；

(2)按欠款方归集的期末余额前四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	是否关联方
山东时风(集团)有限责任公司	借款	23,680.00	2-3 年、4-5 年	7.47	9,336.00	否
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	质保金	130,000.00	1-2 年	41.03	13,000.00	否
高唐鑫达汽车配件有限公司	借款	152,239.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	48.05	152,239.00	否
孙长民	诉讼费	5,000.00	1 年以内	1.58	250.00	否
孙水莲	借款	3,433.32	1 年以内	1.08	171.67	否
合计	-	314,352.32		99.22	174,996.67	

3. 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东润江智控科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
山东润江智控科技有限公司	100.00	100.00	无	-	-	-
合计	100.00	100.00		-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,105,093.02	27,147,876.81
其他业务收入		
营业收入合计	26,105,093.02	27,147,876.81
主营业务成本	16,532,301.57	20,796,341.26
其他业务成本		
营业成本合计	16,532,301.57	20,796,341.26

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车线束总成	24,873,814.09	15,670,406.32	26,299,104.27	20,194,098.57
汽车电子产品	1,231,278.93	861,895.25	848,772.54	602,242.69
合计	26,105,093.02	16,532,301.57	27,147,876.81	20,796,341.26

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		0.00
计入当期损益的政府补助	183,329.23	0.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,885.48	139,331.59
少数股东损益影响额	-	
所得税影响额	29,432.21	34,832.90
合计	166,782.50	104,498.69

除上述各项之外的其他营业外收入和支出为因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备、因对账差异形成的无法支付的应付款以及各项罚款收支等。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.29%	0.21	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.80%	0.20	/

公司名称：山东天海科技股份有限公司

法定代表人：刘立江 主管会计工作负责人：袁书宝 会计机构负责人：王晶

日期：2018 年 8 月 13 日 日期：2018 年 8 月 13 日 日期：2018 年 8 月 13 日