



智衡减振

NEEQ: 832027

山东智衡减振科技股份有限公司

(Shandong Zhiheng Vibration Damping Tech Co., Ltd.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司报告期内收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，发证日期为2017年12月28日，有效期三年。



2、2018年6月15日，公司向全体股东派发2017年度现金红利，分配方案为：每10股派1.50元(含税)人民币现金。

3、公司报告期内收到中铁检验认证中心下发的《铁路产品认证证书》，本次认证证书共9项，涵盖动车、客车、货车等车型，有效期为五年。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、智衡减振	指	山东智衡减振科技股份有限公司
京云橡塑	指	山东京云橡塑有限公司
元、万元	指	元、万元
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
股东大会	指	山东智衡减振科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东智衡减振科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东智衡减振科技股份有限公司监事会
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
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	山东智衡减振科技股份有限公司章程
CRCC	指	中铁检验认证中心
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
德州分公司	指	山东智衡减振科技股份有限公司德州分公司

声明与提示

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

公司负责人高云智、主管会计工作负责人李文政及会计机构负责人（会计主管人员）李文政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	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、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。 （二）年度内在指定信息披露平台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	山东智衡减振科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Zhiheng Vibration Damping Tech Co., Ltd
证券简称	智衡减振
证券代码	832027
法定代表人	高云智
办公地址	山东省宁津县开发区辽河街 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马保安
是否通过董秘资格考试	是
电话	0534-5535806
传真	0534-5535806
电子邮箱	zgsddzzm@163.com
公司网址	http://zh.znspring.com
联系地址及邮政编码	山东省宁津县开发区辽河街 5 号 253400
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	董事会办公室

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	2005 年 7 月 12 日
挂牌时间	2015 年 2 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业
主要产品与服务项目	特种、高端螺旋弹簧和橡塑缓冲垫的研发、生产、销售和检修
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,470,600
优先股总股本（股）	0
控股股东	高云智
实际控制人及其一致行动人	高云智、高永刚、高永军

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	913714007774320214	否
注册地址	宁津县开发区辽河街 5 号	否

注册资本（元）	46,470,600.00 元	否
---------	-----------------	---

五、 中介机构

主办券商	华金证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区杨高南路 759 号 30 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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	67,954,993.24	68,338,783.60	-0.56%
毛利率	35.43%	37.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,810,336.97	9,954,168.91	8.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,769,533.59	8,972,225.55	-2.26%
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）	3.95%	3.68%	-
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）	3.20%	3.32%	-
基本每股收益	0.23	0.21	9.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	296,947,560.46	292,176,802.30	1.63%
负债总计	24,866,951.27	23,935,940.08	3.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,080,609.19	268,240,862.22	1.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.85	5.77	1.43%
资产负债率（母公司）	8.07%	7.42%	-
资产负债率（合并）	8.37%	8.19%	-
流动比率	10.53	10.74	-
利息保障倍数	-	2,063.42	-

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	4,814,281.10	-11,214,308.19	-142.93%
应收账款周转率	0.53	0.60	-
存货周转率	1.94	2.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.63%	4.39%	-
营业收入增长率	-0.56%	17.59%	-
净利润增长率	8.60%	-13.34%	-

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	46,470,600	46,470,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司属于铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业，细分行业为铁路机车车辆配件制造业。公司主营业务为特种、高端螺旋弹簧和橡塑缓冲垫的研发、生产、销售和检修。公司是中国铁路总公司机车车辆配件定点生产企业，是高速动车组螺旋弹簧唯一实现批量供应的国内厂商，是复兴号动车组指定为螺旋弹簧的唯一供应商，公司成功实现了国内厂家在高铁、动车弹簧的零突破。

公司立足于轨道交通车辆和工程机械弹簧制造行业，凭借其深厚的技术研发积淀和丰富的专业化制造经验，积极响应客户要求，对弹簧及橡胶减振制品进行定制开发和生产。为保证产品质量的可靠性和性能的稳定，公司主要向宝钢、兴澄特钢等国内大型钢厂采购原材料，目前，公司生产的弹簧及橡胶制品主要应用于轨道交通车辆和机械工程等高端装备领域，主要客户为中铁总公司、机车制造厂和工程机械公司，包括中车青岛四方机车车辆股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司等。

公司发挥市场准入优势、客户渠道优势、技术优势、产品及质量优势，加大研发力度、提高产品质量、加强营销渠道拓展，从而确保在行业的领先优势，获得持续稳定的盈利。

报告期内，公司的商业模式并未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持以客户为导向、以产品为根基，积极开拓市场、加强客户服务、坚持品质管理，加大了产品的研发力度，同时逐步提高生产规模，巩固公司核心产品的市场占有率，提升公司的盈利水平，增强公司的抗风险能力。公司基本完成了上半年经营目标，业务发展态势良好。

1、经营业绩情况

报告期内公司实现营业收入 67,954,993.24 元，比去年同期下降 0.56%；毛利率 35.43%，比去年同期下降 2.22 个百分点；归属于挂牌公司股东的净利润 10,810,336.97 元，比去年同期上升 8.60%。报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,814,281.10 元，净流出额比去年同期上升 142.93%，主要系报告期内总公司回收货款同比增加形成；报告期内投资活动产生的现金流量净额为 1,601,216.71 元，现金净流出比去年同期上升 135.68%，主要系本年同期收回的投资大于投资金额，同时本年处置固定资产收现较多，本期购置固定资产付现比上年少 31 万；报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-6,970,802.69 元，主要系公司没有银行贷款、同时进行现金分红。

2、业务发展情况

报告期内，公司主要产品高铁、动车弹簧、货车弹簧、普客弹簧、检修弹簧业务继续保持了市场较高的占有率，高铁、动车弹簧属于国内唯一的一家批量供应商，公司顺应轨道交通行业快速发展趋势，货车、城轨、工程机械弹簧及轴箱橡胶垫业务量出现大幅增长。

3、产品研发和技术创新方面

报告期内公司启动了多项新产品、新技术的研发及实施，其中电机风道已进入装车试运行 20 多公里，CRH3 型动车组电机悬挂板式弹簧研发已进入最后阶段，隔振簧也获得新的技术突破。

4、人力资源管理方面

报告期内，公司加强对引入的高素质人才（包括技术专家、工艺专家、自动化工程师、精益管理专门人才、质量保障专门人才）的管理，使之逐步走上关键部门的领导岗位，为公司的科技化转型贡献力量。为了吸引更多的高技术人才，公司在青岛建立了研发中心。

报告期内，公司加强了员工培训工作，组织管理人员参加精益生产培训，组织一线员工参加技能培

训，公司员工素质得到进一步的提高。

三、 风险与价值

1、宏观政策、行业规划变更及突发事件引发的不确定性风险

公司生产的主要产品为螺旋弹簧和橡塑缓冲件，主要应用于轨道交通和工程机械行业，是其关键基础部件。在轨道交通领域，公司是铁道部许可的铁路车辆弹簧定点生产企业，也是国内极少数能够同时生产铁路货车、铁路客车、高铁动车组、城际车辆、地铁和轻轨等全系列多型号减振缓冲弹簧的企业。铁路建设持续高速增长是公司发展的重要动力来源，一旦宏观经济政策、行业规划变更或者个别突发重大事件影响铁路建设规模或建设速度，将使公司经营面临重大不确定性，可能引发公司业绩大幅变动。

应对措施：公司通过积极开拓车辆弹簧检修与更换市场、大力发展国外市场、探索开拓铁路外的新业务，以降低该风险。

2、市场准入放开、竞争加剧的风险

目前铁路弹簧领域，存在市场准入门槛，仅有几家弹簧供应商有资质向铁路系统供货，行业竞争有限。一旦市场准入被放开，可能导致众多供应商涌入，对公司销售收入、毛利率、净利润等将造成重大不利影响。

应对措施：公司将严格控制产品质量，巩固现有市场占有率，加强和各大客户的合作伙伴关系，积极研发新产品，以降低该风险。

3、应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款净额为 119,082,302.94 元，占 2018 年 1-6 月营业收入 193.9%。公司应收账款的主要客户为铁路行业的大型国企或者上市公司的子公司，资信良好、实力雄厚，支付能力强，与公司有着长期的合作关系，应收账款回收具有较高的保障。尽管如此，一旦客户信用情况发生变化，导致应收款项无法按期收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将加大回款力度，将回款责任落实到个人，并通过严格管理等措施，减少坏账的风险。

4、未全员缴纳社保的风险

虽然未参保员工及社保缴纳不齐全员工签订了《自愿放弃缴纳社保的声明》，同时控股股东、实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失，但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期以“公司法定义务未履行”为由进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

应对措施：公司将积极引导、鼓励员工参与社保，努力提高参保率。

5、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为高云智、高永刚和高永军，三人系父子关系。截止 2018 年 6 月 30 日，高氏父子直接或间接共持有本公司 3,229.1 万股股份，占公司总股本的 69.49%。此外，高云智担任董事长，高永刚担任董事、总经理，二人长期负责公司的运营与管理，可对公司施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的公司治理结构，但若高氏父子利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司将不断完善治理机制、提升治理水平，防范实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(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) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前存在部分员工未参加社保或社保缴纳不齐的情况，控股股东、实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失；

报告期内，公司的控股股东、实际控制人如实履行以上承诺。

2、为避免今后与本公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，2014年10月，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员向本公司出具了《关于避免同业竞争承诺书》，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其下属子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及其下属子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及其下属子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。在可能与公司及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予公司及其下属子公司优先发展权。本人在持有公司股

份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。如本人与公司如有签订了竞业限制协议的，并且该等协议有进一步的约定约束的，本人同样遵循该等协议约定。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

报告期内，公司做出承诺的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员如实履行以上承诺。

(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
别克轿车	查封	19,282.50	0.01%	公司起诉对方,因申请诉讼保全提供担保
福特轿车	查封	134,397.78	0.05%	公司起诉对方,因申请诉讼保全提供担保
总计	-	153,680.28	0.06%	-

(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 6 月 15 日	1.50 元	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，并于 2018 年 5 月 18 日公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。本公司 2017 年年度利润分配方案为：以公司现有总股本 46,470,600 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 14 日；除权除息日为：2018 年 6 月 15 日。截止 2018 年 6 月 30 日，本次利润分配已执行完毕。

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	29,369,850	63.20%	0	29,369,850	63.20%
	其中：控股股东、实际控制人	15,197,750	32.70%	0	15,197,750	32.70%
	董事、监事、高管	2,500	0.01%	0	2,500	0.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,100,750	36.80%	0	17,100,750.00	36.80%
	其中：控股股东、实际控制人	17,093,250	36.78%	0	17,093,250.00	36.78%
	董事、监事、高管	7,500	0.02%	0	7,500	0.02%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		46,470,600	-	0	46,470,600	-
普通股股东人数		138				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高云智	14,201,000	0	14,201,000	30.56%	10,650,750.00	3,550,250.00
2	高永刚	8,590,000	0	8,590,000	18.48%	6,442,500.00	2,147,500.00
3	高永军	8,500,000	0	8,500,000	18.29%	0	8,500,000
4	西南证券—农业银行—西南证券新三板鑫瑞 1 号集合资产管理计划	1,851,000	0	1,851,000	3.98%	0	1,851,000
5	北京薪桥资产管理有限公司	1,800,000	0	1,800,000	3.87%	0	1,800,000
合计		34,942,000	0	34,942,000	75.18%	17,093,250	17,848,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 高云智与高永刚、高永军为父子关系，除上述披露的情况外，公司股东不存在其他关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

 是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为高云智。报告期末直接持有公司股份 1,420.1 万股，占公司总股本 30.56%，通过德州智优投资有限公司间接持有公司股份 100 万股，占公司总股本 2.15%，合计持有 32.71%。

高云智，男，1954 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中文化；1976 年至 1980 年在宁津县水利局担任文书，1981 年至 1986 年在宁津县杜乡镇政府办公室担任文书，1986 年至 1991 年在宁津县杜集乡杨树高村任支部支书；1991 年至 1993 年自办弹簧手工作坊；1993 年至 1994 年任杜集乡弹簧厂厂长；1994 年至 2005 年任宁津县机械弹簧厂厂长；2005 年 7 月至 2012 年 9 月任宁津弹簧有限公司执行董事；2011 年 11 月至今担任山东京云橡塑有限公司执行董事兼总经理；2012 年 6 月至今担任德州智优投资有限公司执行董事；2012 年 9 月至 2015 年 9 月担任智衡减振董事长兼总经理，2015 年 10 月至今担任智衡减振董事长，任期自 2015 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 3 日。

报告期内，控股股东高云智由报告期初直接持股 30.56%无增减变化，间接持股报告期内 2.15%无增减变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为高云智、高永刚、高永军，三人为父子关系。

高云智，见控股股东情况第六节之三（一）。

高永刚，男，1976 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于中央财经大学国民经济学专业，研究生学历；2003 年至 2008 年在中国联通北京分公司历任市场部副主任、客户服务部副主任、集团客户部副主任，2008 年至 2011 年在中国电信北京分公司历任个人客户部副经理、客户服务部副经理；2012 年 9 月至 2015 年 9 月担任智衡减振董事、副总经理；2015 年 10 月至今担任智衡减振董事、总经理，任期自 2015 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 3 日。

高永军，男，1977 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于德州技术学院，中专学历；1997 年 10 月至 2003 年 8 月就职于德州拖拉机厂任技术员；2003 年 9 月至 2005 年 6 月就职于宁津县机械弹簧厂任技术员；2005 年 7 月至 2012 年 9 月任宁津有限经理；2007 年 11 月至 2011 年 11 月担任子公司京云橡塑执行董事兼总经理，2011 年 12 月至 2018 年 2 月担任子公司京云橡塑副总经理，2012 年 6 月至今担任德州智优投资有限公司经理，2018 年 3 月至今子公司担任京云橡塑总经理。

报告期内，高云智、高永刚持股比例没有变动。

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
高云智	董事长	男	1954年04月21日	初中	2015年09月04日至2018年09月03日	是
高永刚	董事、总经理	男	1976年01月03日	硕士	2015年09月04日至2018年09月03日	是
韩红权	董事、副总经理	男	1969年01月11日	高中	2015年09月04日至2018年09月03日	是
张建峰	董事、副总经理	男	1977年12月30日	大专	2017年03月31日至2018年04月08日	是
张顺华	独立董事	男	1967年07月06日	本科	2015年09月04日至2018年09月03日	是
李登峰	独立董事	男	1969年04月21日	本科	2015年09月04日至2018年09月03日	是
姬涛	独立董事	男	1972年01月20日	硕士	2017年03月31日至2018年09月03日	是
丁福征	监事会主席	男	1975年04月29日	中专	2015年09月04日至2018年09月03日	是
冯玉英	监事	女	1970年03月04日	中专	2015年09月04日至2018年09月03日	是
徐继福	监事	男	1969年05月15日	本科	2015年12月01日至2018年09月03日	是
李文政	财务总监	男	1972年02月15日	本科	2017年07月24日至2018年09月03日	是
马保安	董事会秘书	男	1978年12月13日	本科	2017年12月18日至2018年09月03日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：公司原董事、副总经理张建峰于2018年4月8日向公司提交辞职报告，辞去董事、副总经理职务。

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：

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：董事高云智、高永刚为父子关系，董事韩红权为高云智的妹夫、高永刚的姑父；董事高云智为控股股东，高云智、高永刚及高永军父子三人为公司实际控制人。

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
高云智	董事长	14,201,000	0	14,201,000	30.56%	0
高永刚	董事、总经理	8,590,000	0	8,590,000	18.48%	0
姬涛	独立董事	10,000	0	10,000	0.02%	0
合计	-	22,801,000	0	22,801,000	49.06%	0

(二) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：
 适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张建峰	董事、副总经理	离任	无	个人原因

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
行政管理人员	45	69
生产人员	209	198
技术人员	60	64
销售人员	13	15
财务人员	8	6
员工总计	335	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	3
本科	26	22
专科	119	133
专科以下	187	193
员工总计	335	352

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：

本报告期内，公司加强对引入的高素质人才（包括技术专家、工艺专家、自动化工程师、精益管理专门人才、质量保障专门人才）的管理，使之逐步走上关键部门的领导岗位，为公司的科技化转型贡献力量；同时，公司组织管理队伍开展了精益生产培训、组织生产一线员工开展了技能培训，公司员工整体素质有所提高。本报告期没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况
核心员工：
 适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：
 适用 不适用

核心人员的变动情况：
 适用 不适用

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（一）	21,253,693.94	21,808,786.13
结算备付金		0	
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	154,228,394.49	155,416,011.37
预付款项	五（三）	7,768,583.78	2,027,876.84
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	2,912,003.02	2,479,873.98
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	25,667,688.91	19,507,032.32
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（六）	17,133,234.31	19,918,607.00
流动资产合计		228,963,598.45	221,158,187.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
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		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	47,803,576.36	49,583,423.51
在建工程	五（八）	884,378.17	2,550,884.68
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（九）	9,110,595.98	9,304,818.38
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十）	5,614,262.12	6,002,419.90

递延所得税资产	五（十一）	2,944,701.42	3,190,902.03
其他非流动资产	五（十二）	1,626,447.96	386,166.16
非流动资产合计		67,983,962.01	71,018,614.66
资产总计		296,947,560.46	292,176,802.30
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十三）	17,526,312.18	16,401,998.19
预收款项	五（十四）	1,362,573.30	878,525.76
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十五）	1,217,065.37	1,448,170.09
应交税费	五（十六）	994,027.27	1,520,647.99
其他应付款	五（十七）	641,889.51	339,241.17
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		21,741,867.63	20,588,583.20
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		0	0
递延收益	五（十八）	3,125,083.64	3,347,356.88
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		3,125,083.64	3,347,356.88
负债合计		24,866,951.27	23,935,940.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	46,470,600.00	46,470,600.00
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（二十）	162,970,385.09	162,970,385.09
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（二十一）	13,085,332.15	12,004,298.45
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	49,554,291.95	46,795,578.68
归属于母公司所有者权益合计		272,080,609.19	268,240,862.22
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		272,080,609.19	268,240,862.22
负债和所有者权益总计		296,947,560.46	292,176,802.30

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

（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		18,659,491.52	20,676,686.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三（一）	144,235,347.50	141,792,607.80
预付款项		7,339,504.75	1,808,570.15
其他应收款	十三（二）	9,014,663.59	8,907,519.26
存货		22,786,084.25	16,283,691.45
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		16,000,000.00	19,000,000.00
流动资产合计		218,035,091.61	208,469,075.15
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	十三（三）	13,708,540.97	13,708,540.97
投资性房地产		0	0
固定资产		44,643,418.78	46,703,956.60
在建工程		884,378.17	2,550,884.68
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		8,151,250.79	8,170,277.33

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		5,565,037.61	5,946,911.41
递延所得税资产		2,480,434.61	2,705,010.31
其他非流动资产		1,517,934.96	386,166.16
非流动资产合计		76,950,995.89	80,171,747.46
资产总计		294,986,087.50	288,640,822.61
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		16,861,833.33	14,068,021.64
预收款项		1,109,577.18	878,525.76
应付职工薪酬		1,106,165.37	1,341,607.60
应交税费		993,603.74	1,450,192.13
其他应付款		620,068.92	318,320.58
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		20,691,248.54	18,056,667.71
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		0	0
递延收益		3,125,083.64	3,347,356.88
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		3,125,083.64	3,347,356.88
负债合计		23,816,332.18	21,404,024.59
所有者权益：			
股本		46,470,600.00	46,470,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		163,668,661.67	163,668,661.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		13,094,653.18	12,004,298.45

一般风险准备		0	0
未分配利润		47,935,840.47	45,093,237.90
所有者权益合计		271,169,755.32	267,236,798.02
负债和所有者权益合计		294,986,087.50	288,640,822.61

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

(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		67,954,993.24	68,338,783.60
其中：营业收入	五（二十三）	67,954,993.24	68,338,783.60
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		57,426,669.20	57,815,816.77
其中：营业成本	五（二十三）	43,878,416.97	42,612,203.57
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十四）	1,185,392.30	1,020,800.96
销售费用	五（二十五）	4,221,168.82	4,238,956.13
管理费用	五（二十六）	7,338,738.19	6,345,324.70
研发费用	五（二十七）	3,230,434.50	2,692,116.27
财务费用	五（二十八）	-439,982.33	-474,079.67
资产减值损失	五（二十九）	-1,987,499.25	1,380,494.81
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	180,987.18	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）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,709,311.22	10,522,966.83
加：营业外收入	五（三十一）	2,439,932.67	1,157,358.84
减：营业外支出	五（三十二）	38,995.26	1,896.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,110,248.63	11,678,429.61
减：所得税费用	五（三十三）	2,299,911.66	1,724,260.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,810,336.97	9,954,168.91
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		10,810,336.97	9,954,168.91
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		10,810,336.97	9,954,168.91
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		0	0
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		0	0
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		10,810,336.97	9,954,168.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,810,336.97	9,954,168.91
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		0.23	0.21
(二)稀释每股收益		0.23	0.21

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	65,126,357.92	59,795,861.81
减：营业成本	十三（四）	41,430,688.20	36,125,334.29
税金及附加		1,172,897.54	924,779.09
销售费用		4,050,193.07	3,871,883.11
管理费用		6,611,724.55	5,297,869.04
研发费用		3,230,434.50	2,692,116.27
财务费用		-439,829.06	-492,079.09

其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-1,448,777.17	1,492,491.62
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		180,987.18	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）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,700,013.47	9,883,467.48
加：营业外收入		2,420,119.77	1,155,358.84
减：营业外支出		38,511.53	1,896.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,081,621.71	11,036,930.26
减：所得税费用		2,178,074.41	1,470,069.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,903,547.30	9,566,860.80
（一）持续经营净利润		10,903,547.30	9,566,860.80
（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		0	0
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		0	0
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		10,903,547.30	9,566,860.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.21
（二）稀释每股收益		0.23	0.21

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

（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		63,151,579.66	44,156,506.87
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		11,525.13	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	3,142,503.67	2,808,209.81
经营活动现金流入小计		66,305,608.46	46,964,716.68
购买商品、接受劳务支付的现金		38,550,708.63	34,765,209.64
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		10,579,997.40	9,242,342.35
支付的各项税费		6,542,620.74	7,235,745.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	5,818,000.59	6,935,727.86
经营活动现金流出小计		61,491,327.36	58,179,024.87
经营活动产生的现金流量净额		4,814,281.10	-11,214,308.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		224,999.99	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		2,546,569.42	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		73,771,569.41	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,170,352.70	4,487,677.41
投资支付的现金		68,000,000.00	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		72,170,352.70	4,487,677.41
投资活动产生的现金流量净额		1,601,216.71	-4,487,677.41
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	0
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		0	0
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		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,970,590.00	0
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		6,970,590.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-6,970,590.00	0
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		-555,092.19	-15,701,985.60
加：期初现金及现金等价物余额		21,808,786.13	78,065,103.20
六、期末现金及现金等价物余额		21,253,693.94	62,363,117.60

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

(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		57,792,616.56	41,061,024.10
收到的税费返还		11,525.13	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,105,954.51	2,465,577.97
经营活动现金流入小计		60,910,096.20	43,526,602.07
购买商品、接受劳务支付的现金		37,484,159.31	30,283,969.75
支付给职工以及为职工支付的现金		10,026,675.11	7,955,978.88
支付的各项税费		6,287,933.97	6,169,873.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,868,612.49	10,421,515.99
经营活动现金流出小计		57,667,380.88	54,831,338.02
经营活动产生的现金流量净额		3,242,715.32	-11,304,735.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		224,999.99	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		2,546,569.42	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		73,771,569.41	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,060,889.70	4,224,515.41

投资支付的现金		68,000,000.00	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		72,060,889.70	4,224,515.41
投资活动产生的现金流量净额		1,710,679.71	-4,224,515.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
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		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,970,590.00	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		6,970,590.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		-6,970,590.00	0
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		-2,017,194.97	-15,529,251.36
加：期初现金及现金等价物余额		20,676,686.49	77,532,109.40
六、期末现金及现金等价物余额		18,659,491.52	62,002,858.04

法定代表人：高云智

主管会计工作负责人：李文政

会计机构负责人：李文政

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

无

山东智衡减振科技股份有限公司
财务报表附注
 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

山东智衡减振科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原山东宁津弹簧有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，由高云智、高永刚、高永军、厦门伯杰投资合伙企业（有限合伙）、青岛静远创业投资有限公司、山东凯瑞投资有限公司、德州智优投资有限公司、沧州燕赵股权投资基金中心（有限合伙）、山东禹王管业有限公司、王齐作为发起人，注册资本人民币 4,000.00 万元（每股面值人民币 1 元），于 2012 年 9 月 28 日取得德州市工商行政管理局核发的 371422228004108 号《企业法人营业执照》。公司统一社会信用代码为 913714007774320214。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,647.06 万股，注册资本为 4,647.06 万元。公司注册地：山东宁津县开发区。总部办公地：山东省宁津县银河经济开发区辽河路 5 号。

经营范围：弹簧制造；橡胶制品、桥梁支座、铁路配件制造销售。（经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外）。（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）。

公司实际控制人为高云智、高永刚及高永军父子三人。

本财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东京云橡塑有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：500万元以上应收账款，100万元以上其他应收款。

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20 年	5	9.50%-4.75%
运输工具	年限平均法	5 年	5	19.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00%-9.50%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00%-9.50%

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权证年限
非专利技术	3.5-5 年	可使用年限
软件及其他	4-5 年	可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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。

3、报告期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

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

- 1、 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。
- 2、 摊销年限：按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（二十）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3） 收入的金额能够可靠地计量；
- （4） 相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5） 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

对于内销业务：物流公司将货物托运给客户，客户核对货物数量、型号等订单信息，确认无误后在销售发货单上签字确认，公司以发货单上客户签收时点作为收入确认时点。

对于外销业务：公司已根据合同约定将产品办理出口报关手续取得报关单，且货物实际放行取得装船单/提单时确认。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与

资产不相关。

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税[注 2]	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额及免抵的增值税额计缴	2%
企业所得税[注 3]	按应纳税所得额计缴	15%、20%

[注 1]自营外销出口销售收入按照“免、抵、退”办法核算，公司产品的出口退税率主要为 17%。

[注 2]公司按应缴流转税额及免抵的增值税额的 5% 计缴城市维护建设税；子公司山东京

云橡塑有限公司按应缴流转税额的 5% 计缴城市维护建设税；公司德州分公司按应缴流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

[注 3]公司：根据 2017 年 12 月 28 日山东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号：GR201737000391），公司认定为高新技术企业，资格有效期三年，公司企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。公司报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司山东京云橡塑有限公司 2018 年上半年系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2015]34 号），其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

根据 2017 年 12 月 28 日山东省科技厅颁发的《高新技术企业证书》（高新技术企业证书编号：GF201437000093），公司认定为高新技术企业，资格有效期三年，公司企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。公司报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司山东京云橡塑有限公司 2018 年上半年系小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2015]34 号），其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	47,000.00	
银行存款	21,206,693.94	21,278,786.13
其他货币资金		530,000.00
合 计	21,253,693.94	21,808,786.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	500,000.00

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	-	30,000.00
合 计	-	530,000.00

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,283,011.55	12,901,833.64
商业承兑汇票	14,863,080.00	18,104,810.45
合 计	35,146,091.55	31,006,644.09

（2）报告期各期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末余额		年初余额	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	9,173,102.04		9,305,000.00	
商业承兑汇票	200,000.00		1,120,000.00	
合 计	9,373,102.04		10,425,000.00	

（4）报告期各期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	450,000.00
合 计	-	450,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2	124,173,141.28	100	5,090,838.34	4.10	119,082,302.94	131,748,490.78	100	7,339,123.50	5.57	124,409,367.28
组合小计	124,173,141.28	100	5,090,838.34	4.10	119,082,302.94	131,748,490.78	100	7,339,123.50	5.57	124,409,367.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	124,173,141.28	100	5,090,838.34	4.10	119,082,302.94	131,748,490.78	100	7,339,123.50	5.57	124,409,367.28

注：应收账款分类标准详见本附注三、（十）所述。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	114,756,866.34	3,442,705.99	3
1—2 年（含 2 年）	8,306,545.19	830,654.52	10
2—3 年（含 3 年）	584,503.83	292,251.92	50
3 年以上	525,225.92	525,225.92	100
合 计	124,173,141.28	5,090,838.34	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,248,285.16 元；

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,557,416.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 56.02 %。

客户名称	余额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	30,797,716.78
中车唐山机车车辆有限公司	14,410,630.38
山东山推欧亚陀机械有限公司	9,111,538.73
长春中车轨道车辆有限公司	7,895,674.85
中车长春轨道客车股份有限公司	7,341,855.87
合计	69,557,416.61

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,560,087.65	97.32%	1,903,545.60	93.86
1-2年(含2年)	134,626.45	1.73%	50,611.55	2.5
2-3年(含3年)	8,606.00	0.11%	25,699.64	1.27
3年以上	65,263.68	0.84%	48,020.05	2.37
合计	7,768,583.78	100	2,027,876.84	100

各期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	余额
济南宝钢钢材加工配送有限公司	2,782,746.60
无锡市苗吉金属材料有限公司	795,403.59
中铁检验认证中心	678,921.00
中信泰富特钢有限公司	560,007.83
北京科大和兴科技有限公司	551,500.00
合计	5,368,579.02

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,368,579.02 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.11%。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	180,987.18	124,869.94
应收股利		
其他应收款项	3,158,531.71	2,651,539.4
减：坏账准备	427,515.87	296,535.36
合计	2,912,003.02	2,479,873.98

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	180,987.17	124,869.94
合计	180,987.17	124,869.94

2、其他应收款项

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	3,158,531.71	100	427,515.87	13.54	2,731,015.84	2,651,539.40	100	296,535.36	11.18	2,355,004.04
组合小计	3,158,531.71	100	427,515.87	13.54	2,731,015.84	2,651,539.40	100	296,535.36	11.18	2,355,004.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,158,531.71	100	427,515.87	13.54	2,731,015.84	2,651,539.40	100	296,535.36	11.18	2,355,004.04

注：其他应收款分类标准详见本附注三、(十)所述。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,872,772.94	56,183.19	3
1 至 2 年	736,306.77	73,630.68	10
2 至 3 年	503,500.00	251,750.00	50
3 年以上	45,952.00	45,952.00	100
合 计	3,158,531.71	427,515.87	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,980.51 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	262,988.96	231,385.87
借款	644,742.66	629,505.80
其他	505,517.09	422,723.22
上市费用	1,745,283.00	1,367,924.51
合 计	3,158,531.71	2,651,539.40

(5) 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
上市费用	上市费用	1,745,283.00	1 年以内 707,547.17 元； 1-2 年 1,037,735.83 元	55.26	125,000.00
江荣泰	借款	500,000.00	2-3 年	15.83	250,000.00
北京大德印象会展有限公司	其他	145,720.00	1 年以内	4.61	4,371.60
刘福军	员工备用金	100,000.00	1 年以内	3.17	3,000.00
赵毅	员工备用金	60,000.00	1 年以内	1.90	1,800.00
合 计		2,551,003.00		80.77	384,171.60

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况。

(五) 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	10,767,855.09	838,914.59	9,928,940.50	10,700,200.85	781,685.95	9,918,514.90
在产品	5,432,324.50		5,432,324.50	3,516,991.73		3,516,991.73
库存商品	14,484,690.64	4,742,056.33	9,742,634.31	10,249,622.23	4,610,706.45	5,638,915.78
发出商品	493,786.12		493,786.12	129,611.13		129,611.13
委托加工物资	70,003.48		70,003.48	302,998.78		302,998.78
合计	31,248,659.83	5,580,970.92	25,667,688.91	24,899,424.72	5,392,392.40	19,507,032.32

2、存货跌价准备

项目	年初余额	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	781,685.95	90,648.19		33,419.55		838,914.59
库存商品	4,610,706.45	212,212.82		80,862.94		4,742,056.33
合计	5,392,392.40	302,861.01		114,282.49		5,580,970.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴及留抵税费	1,133,243.31	918,607.00
理财产品	16,000,000.00	19,000,000.00
合计	17,133,243.31	19,918,607.00

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	管理设备	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	33,289,379.38	5,833,656.78	926,833.47	66,303,623.96	540,035.41	106,893,529.00
(2) 本期增加金额	187,705.91		240,789.00	5,341,823.46	13,985.47	5,784,303.84
—购置	17,658.00		67,200.00	681,404.97	8,429.91	774,692.88
—在建工程转入	170,047.91		173,589.00	4,660,418.49	5,555.56	5,009,610.96
(3) 本期减少金额	1,918,333.00	37,692.44	7,739.00	3,329,226.65	5,555.56	5,298,546.65
—处置或报废	1,918,333.00	37,692.44	7,739.00	3,329,226.65	5,555.56	5,298,546.65
(4) 期末余额	31,558,752.29	5,795,964.34	1,159,883.47	68,316,220.77	548,465.32	107,379,286.19

2. 累计折旧						
(1) 年初余额	13,490,463.00	3,332,671.04	410,520.48	37,276,054.19	264,184.29	54,773,893.00
(2) 本期增加金额	805,224.15	471,544.41	145,369.93	2,513,024.17	40,222.98	3,975,385.64
—计提	805,224.15	471,544.41	145,369.93	2,513,024.17	40,222.98	3,975,385.64
(3) 本期减少金额	229,877.24	11,910.80	24,580.75	1,408,956.94	34,455.57	1,709,781.30
—处置或报废	229,877.24	11,910.80	24,580.75	1,408,956.94	34,455.57	1,709,781.30
(4) 期末余额	14,065,809.91	3,792,304.65	531,309.66	38,380,121.42	269,951.70	57,039,497.34
3. 减值准备						
(1) 年初余额				2,536,212.49		2,536,212.49
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额				2,536,212.49		2,536,212.49
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	17,492,942.38	2,003,659.69	628,573.81	27,399,886.86	278,513.62	47,803,576.36
(2) 年初账面价值	19,798,916.38	2,500,985.74	516,312.99	26,491,357.28	275,851.12	49,583,423.51

2、暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	9,068,462.27	3,156,052.38	2,536,212.49	3,376,197.40	产品停产
合 计	9,068,462.27	3,156,052.38	2,536,212.49	3,376,197.40	

3、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛市市北区福州北路 129 号 5 号楼 2 单元 1001 室	1,622,745.90	预计 2019 年办妥
合 计	1,622,745.90	

(八) 在建工程

1、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
待安装设备	794,149.26		794,149.26	2,455,100.21		2,455,100.21
其他	90,228.91		90,228.91	95,784.47		95,784.47
合 计	884,378.17		884,378.17	2,550,884.68		2,550,884.68

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	2,455,100.21	3,343,104.45	5,004,055.40		794,149.26						自有资金
其他	95,784.47		5,555.56		90,228.91						自有资金
合计	2,550,884.68	3,343,104.45	5,009,610.96		884,378.17						

3、本报告期末计提在建工程减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,005,690.00	344,837.61	3,289,547.17	12,640,074.78
(2) 本期增加金额			120,000.00	120,000.00
—购置			120,000.00	120,000.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,005,690.00	344,837.61	3,409,547.17	12,760,074.78
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,052,287.90	281,050.94	2,001,917.56	3,335,256.40
(2) 本期增加金额	90,056.88	7,360.02	216,805.50	314,222.40
—计提	90,056.88	7,360.02	216,805.50	314,222.40
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,142,344.78	288,410.96	2,218,723.06	3,649,478.80
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,863,345.22	56,426.65	1,190,824.11	9,110,595.98
(2) 年初账面价值	7,953,402.10	63,786.67	1,287,629.61	9,304,818.38

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,002,419.90		388,157.78	-	5,614,262.12
合 计	6,002,419.90		388,157.78	-	5,614,262.12

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,221,161.19	2,546,303.92	15,564,263.75	2,483,123.55
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	150,000.00	3,347,356.88	502,103.53
可弥补亏损	993,590.00	248,397.50	822,699.78	205,674.95
合 计	16,214,751.19	2,944,701.42	19,734,320.41	3,190,902.03

2、各报告期末无未经抵销的递延所得税负债。

（十二）其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,626,447.96	386,166.16
合 计	1,626,447.96	386,166.16

（十三）应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	15,455,271.13	13,913,428.68
1—2年（含2年）	1,489,131.65	1,311,908.37
2—3年（含3年）	184,626.16	612,556.37
3年以上	397,283.24	564,104.77
合 计	17,526,312.18	16,401,998.19

2、各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

（十四）预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,245,532.39	777,934.35
1—2年（含2年）	67,820	23,976.11

2—3年（含3年）	6,336.11	632.46
3年以上	42,884.80	75,982.84
合计	1,362,573.30	878,525.76

2、各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,444,313.79	9,907,485.57	10,140,496.69	1,211,302.67
离职后福利-设定提存计划	3,856.30	735,038.17	733,131.77	5,762.70
合计	1,448,170.09	10,642,523.74	10,873,628.46	1,217,065.37

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,419,352.45	9,179,871.18	9,414,319.73	1,184,903.90
(2) 职工福利费		132,658.22	132,658.22	0
(3) 社会保险费	2,132.34	378,088.86	376,985.43	3,235.77
其中：医疗保险费	1,855.98	258,748.42	257,892.61	2,711.79
工伤保险费	70.14	86,292.51	86,301.00	61.65
生育保险费	206.22	33,047.93	32,791.82	462.33
(4) 住房公积金	1,169.00	285,867.84	285,533.84	1,503.00
(5) 工会经费和职工教育经费	21660	63,657.69	63,657.69	21,660.00
合计	1,444,313.79	10,040,143.79	10,273,154.91	1,211,302.67

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,711.96	689,573.67	687,738.60	5,547.03
失业保险费	144.34	45,464.50	45,393.17	215.67
合计	3,856.30	735,038.17	733,131.77	5,762.70

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	624,036.99	563,386.41
企业所得税	154,964.43	750,718.19
个人所得税	43,964.43	35,345.57
城市维护建设税	43,467.32	43,315.73
房产税	19,900.74	19,900.74
印花税	3,259.50	3,238.30
教育费附加	25,827.95	25,989.44

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	17,218.64	17,326.29
水利基金	4,304.66	4,331.57
城镇土地使用税	57,095.75	57,095.75
合 计	994,040.41	1,520,647.99

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金	213,846.90	237,992.90
其他	428,042.61	101,248.27
合 计	641,889.51	339,241.17

2、各报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,347,356.88		222,273.24	3,125,083.64	政府补助
合 计	3,347,356.88		222,273.24	3,125,083.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2012年高技术产业发展项目省级基建投资预算	355,833.35		34,999.98		320,833.37	与资产相关
动车组转向架轴箱弹簧、重载货车货车转向架摇振弹簧技改项目专项资金	2,428,105.75		161,364.96		2,266,740.79	与资产相关
自主创新成果转化重大专项资金	563,417.78		25,908.30		537,509.48	与资产相关
合 计	3,347,356.88		222,273.24		3,125,083.64	

(十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,470,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,470,600.00
合 计	46,470,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,470,600.00

(二十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	162,970,385.09	-	-	162,970,385.09
合 计	162,970,385.09	-	-	162,970,385.09

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,004,298.45	1,081,033.70		13,085,332.15
合 计	12,004,298.45	1,081,033.70		13,085,332.15

盈余公积说明：根据公司章程及董事会决议的规定，按母公司 2018 年 1-6 月份净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	46,795,578.68	46,238,841.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	46,795,578.68	46,238,841.31
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	10,810,336.97	21,230,014.45
减： 提取法定盈余公积	1,081,033.70	2,085,037.08
应付普通股股利	6,970,590.00	18,588,240.00
期末未分配利润	49,554,291.95	46,795,578.68

2018 年上半年利润分配说明：根据公司 2018 年 5 月 18 日股东大会决议，向公司股东分配股利 6,970,590.00 元。

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,570,698.60	43,780,973.71	68,225,387.88	42,466,156.32
其他业务	384,294.64	97,443.26	113,395.72	146,047.25
合 计	67,954,993.24	43,878,416.97	68,338,783.60	42,612,203.57

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	342,605.33	342,574.50

房产税	122,075.86	119,404.44
印花税	24,019.10	20,774.10
城市维护建设税	177,128.67	241,357.85
教育费附加	106,024.76	144,814.69
地方教育费附加	70,683.18	96,543.14
地方水利建设基金	17.19	44,386.24
车船税	6,286.00	10,946
土地增值税	279,307.49	
契税	57,244.72	
合 计	1,185,392.30	1,020,800.96

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,699,943.50	2,033,489.42
包装费	1,203,475.65	877,488.05
职工薪酬	494,436.87	546,350.71
业务招待费	256,989.75	240,793.55
差旅费	270,007.50	209,172.47
租赁费	98,900.00	109,956.24
办公费	12,843.11	72,239.80
宣传费	33,140.38	39,409.89
标书费	3,622.65	24,231.00
燃修费	22,132.00	23,266.60
快递费	1,171.00	19,922.82
折旧费	1,754.04	2,755.99
其他	122,752.37	39,879.59
合 计	4,221,168.82	4,238,956.13

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,541,601.75	1,456,156.70
折旧及摊销	2,083,313.11	1,379,993.01
业务招待费	873,370.17	872,375.18
办公费	368,687.74	393,540.03
差旅费	233,249.78	245,770.19
水电费	174,236.35	189,983.19
车辆燃油费	175,084.78	135,745.07
检测费	235,916.46	55,344.34
租赁及物业费	42,874.92	11,800.00
其他	1,610,403.13	1,604,616.99

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	7,338,738.19	6,345,324.70

(二十七) 研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	3,230,434.50	2,692,116.27

(二十八) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,662.50
减：利息收入	427,473.19	605,366.21
汇兑损益		-66,238.74
其他	12,509.14	191,862.78
合 计	-439,982.33	-474,079.67

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,290,360.26	738,776.83
存货跌价损失	302,861.01	641,717.98
合 计	-1,987,499.25	1,380,494.81

(三十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
投资收益—理财利息	180,987.18	
合计	180,987.18	

(三十一) 营业外收入**1、营业外收入分项目情况**

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
非流动资产处置利得合计	1,197,846.53		1,197,846.53
其中：处置固定资产利得	1,197,846.53		1,197,846.53
政府补助	1,000,000.00	1,126,026.84	1,000,000.00
其他	242,086.14	31,332.00	242,086.14
合 计	2,439,932.67	1,157,358.84	2,439,932.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴			与收益相关
市场开拓追加资金补贴			与收益相关
节能技术改造财政奖励		100,000.00	与收益相关
2015年国家中小企业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
上市挂牌奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
就业见习补贴			与收益相关
2012年高技术产业发展项目省级基建投资预算		34,999.98	与资产相关
动车组转向架轴箱弹簧、重载货车货车转向架摇振弹簧技改项目专项资金		165,114.76	与资产相关
自主创新成果转化重大专项资金		25,912.10	与资产相关
合计	1,000,000.00	1,126,026.84	/

（三十二）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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠	5,000.00		
其中：公益性捐赠支出	5,000.00		
水利建设专项基金	17,411.63		
罚款支出	2,000.00		
其他	14,583.63	1,896.06	
合计	38,995.26	1,896.06	

（三十三）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,960,655.44	1,814,196.23
递延所得税费用	339,256.22	-89935.53
合计	2,299,911.66	1,724,260.70

（三十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款		

政府补助	1,000,000.00	900,000.00
银行存款利息收入	567,937.28	501,051.09
其他	1,574,566.39	1,407,158.72
合计	3,142,503.67	2,808,209.81

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
合计	5,810,000.59	6,935,727.86
其中大额		
运输费	1,699,943.50	2,033,489.42
业务招待费	1,130,359.92	1,113,168.73
差旅费	503,257.28	454,547.40
包装费		877,488.05
租赁费	141,774.92	121,756.24
办公费	391,763.62	461,779.73
服务费	392,047.33	150,891.42
修理费	133,543.23	283,646.37
车辆燃油费	197,216.78	142,082.67
水电费	124,986.40	247,337.89

(三十五) 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	10,746,528.77	9,954,168.91
加：资产减值准备	-1,923,691.05	600,868.33
固定资产等折旧	3,975,385.64	3,243,064.08
无形资产摊销	314,222.40	374,634.31
长期待摊费用摊销	388,157.78	391,060.01
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）	-439,982.33	-474,079.67
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）	246,200.61	-89,935.33

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）	-6,160,656.59	-5,327,234.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,233,633.77	-24,266,746.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,901,962.33	4,379,892.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,814,493.79	-11,214,308.19
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	21,253,693.94	62,363,117.60
减：现金的期初余额	21,278,786.13	78,095,103.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	530,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-555,092.19	-15,701,985.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,253,693.94	62,363,117.60
其中：库存现金		119,438.80
可随时用于支付的银行存款	21,253,693.94	62,243,678.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,253,693.94	62,363,117.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）外币货币性项目

报告期内无外币货币性项目。

六、合并范围的变更

（一）报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期未发生反向购买。

(四) 报告期未处置子公司。

(五) 报告期无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东京云橡塑有限公司	山东省宁津县	山东省宁津县	橡胶和塑料制品业	100.00		设立

2、报告期无非全资子公司。

(二) 报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期不存在在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 报告期无共同经营。

(五) 报告期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 55.41%，因应收账款前五名客户主要为国有企业，客户违约的风险减小，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司报告期末无借款，无外币存款，面临的市场风险较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：高云智、高永刚及高永军父子三人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高永安	高云智兄弟的儿子

（五）关联交易情况

1、报告期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、报告期无关联租赁情况。

4、报告期无关联担保情况。

5、报告期关联方资金拆借情况

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
高永安	85,505.80		2705.80	82,800.00	拆出

6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	936,097.23	600915.56

（六）关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高永安	82,800	82,800	85,505.80	78,727.17

十、承诺及或有事项**（一）重要承诺事项**

资产负债表日不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）未发生资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）本报告期内未发生前期会计差错更正。

（二）本报告期内未发生债务重组情况。

（三）本报告期内未发生资产置换情况。

（四）本报告期内无年金计划。

（五）本报告期内无终止经营的情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	34,306,091.55	27,930,844.89
应收账款	114,866,536.33	120,071,749.31
减：坏账准备	4,937,280.38	6,209,986.4
合计	144,235,347.50	141,792,607.80

1、应收票据

（1）、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,393,011.55	12,601,833.64
商业承兑汇票	13,913,080.00	15,329,011.25
合计	34,306,091.55	27,930,844.89

（2）、 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(3)、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		年初余额	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	8,453,102.04		9,305,000.00	
商业承兑汇票			1,120,000.00	
合计	8,453,102.04		10,425,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

注：应收账款分类标准详见本附注三、（十）所述。

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	114,866,536.33	100	4,937,280.38	4.3	109,929,255.95	120,071,749.31	100	6,209,986.40	5.17	113,861,762.91
组合小计	114,866,536.33	100	4,937,280.38	4.3	109,929,255.95	120,071,749.31	100	6,209,986.40	5.17	113,861,762.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	114,866,536.33	100	4,937,280.38	4.3	109,929,255.95	120,071,749.31	100	6,209,986.40		113,861,762.91

报告期各期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,113,937.23	3,032,985.22	3
1 至 2 年	12,969,533.36	1,296,953.34	10
2 至 3 年	351,447.82	175,723.91	50
3 年以上	431,617.92	431,617.92	100
合 计	114,866,536.33	4,937,280.38	

(2)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,272,706.02 元。

(3)、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,557,416.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,619,260.51 元。

客户	金 额
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	30,797,716.78
中车唐山机车车辆有限公司	14,410,630.38
山东山推欧亚陀机械有限公司	9,111,538.73
长春中车轨道车辆有限公司	7,895,674.85
中车长春轨道客车股份有限公司	7,341,855.87
合 计	69,557,416.61

(5)、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	180,987.18	124,869.94
应收股利		
其他应收款项	9,211,519.51	9,639,424.58
减：坏账准备	377,843.10	856,775.26

类 别	期末余额	期初余额
合计	9,014,663.59	8,907,519.26

1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	180,987.17	124,869.94
合计	180,987.17	124,869.94

2、其他应收账款项

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2	9,211,519.51	100	377,843.10	4.1	8,833,676.41	9,639,424.58	100	856,775.26	8.89	8,782,649.32
组合小计	9,211,519.51	100	377,843.10	4.1	8,833,676.41	9,639,424.58	100	856,775.26	8.89	8,782,649.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	9,211,519.51	100	377,843.10	4.1	8,833,676.41	9,639,424.58	100	856,775.26		8,782,649.32

其他应收款分类标准详见本附注三、(十) 所述。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,526,697.90	255,800.94	3
1 至 2 年	550,921.61	55,092.16	10
2 至 3 年	133,900	66950	50
3 年以上			100
合计	9,211,519.51	377,843.10	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本期回冲坏账准备金额 478,932.16 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款	6,204,647.85	7,231,229.78
员工备用金	151,988.96	212,385.87
暂借款	744,742.66	629,505.80
IPO 中介费	1,462,264.14	198378.62
其他	647,875.90	1,367,924.51
合计	9,211,519.51	9,639,424.58

(5) 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
山东京云橡塑有限公司	子公司往来款	6,204,647.85	1 年以内 3,694,915.24 元； 1-2 年 2,509,732.61	67.36	361820.72
立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	IPO 中介费	896,226.41	1-2 年	9.73	89,622.64
华金证券股份有限公司	IPO 中介费	566,037.73	1-2 年	6.14	56,603.77
江荣泰	暂借款	500,000.00	1 年以内	5.43	15,000.00
北京市竞天公诚律师事务所上海分所	其他	283,018.86	1-2 年	3.07	28,301.89
合计		8,449,930.85		91.73	551,349.02

(6) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上期发生额		
	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	13,708,540.97		13,708,540.97	13,708,540.97		13,708,540.97
合计	13,708,540.97		13,708,540.97	13,708,540.97		13,708,540.97

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,798,684.32	41,333,644.94	59,691,508.82	35,986,943.12
其他业务	327,673.60	97,043.26	104,352.99	138,391.17
合计	65,126,357.92	41,430,688.20	59,795,861.81	36,125,334.29

十四、补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项目	2018 年上半年	说明
非流动资产处置损益	1,197,846.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,090.88	其他营业外收入减支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	2018 年上半年	说明
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-360,134.03	上述各项影响的 15%
计	2,040,803.38	

(二) 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 (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	3.64	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.19	0.19

(三) 重要科目变动说明

科目名称	相对期初或去年同期变动比率 (%)	变动原因分析
预付款项	283.09	报告期内公司因储备材料, 使预付原材料款增加。
存货	31.58	报告期内公司储备生产弹簧, 以备下半年客户订单。
在建工程	-65.33	报告期内公司在建工程完工转入固定资产。
其他非流动资产	321.18	报告期内公司扩大产能, 增加设备采购的预付款。
预收款项	55.1	报告期内山西赛奥达实业有限公司等三家客户预收货款比年初增加 43.20 万元。
应交税费	-34.63	报告期内公司及时对上一年度的所得税进行了汇算清缴, 应交所得税减少, 使应交税费相对期初减少
其他应付款	89.21	报告期内其他应付款增加, 是分公司的房租、消防器材、社保费等增加形成。
资产减值损失	-243.97	报告期收入相比去年同期显著增长, 销售回款有所改善, 应收账款减少, 导致计提坏账准备减少。
营业外收入	110.82	报告期内公司在青岛的房产已处置相对去年同期增加。
营业外支出	1956.65	根据财务部新规, 报告期内公司计提的“水利基金建设”计入“营业外支出”科目, 不再计入“税金及附加”。
所得税费用	33.39	报告期内公司收到政府补助和处置青岛的房产导致所得税费用增加。

山东智衡减振科技股份有限公司

2018 年 8 月 17 日