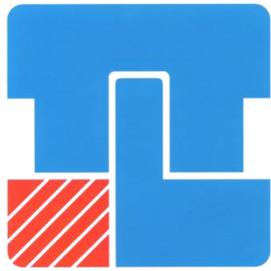


证券代码：832078

证券简称：泰利模具

公告编号：2015-004

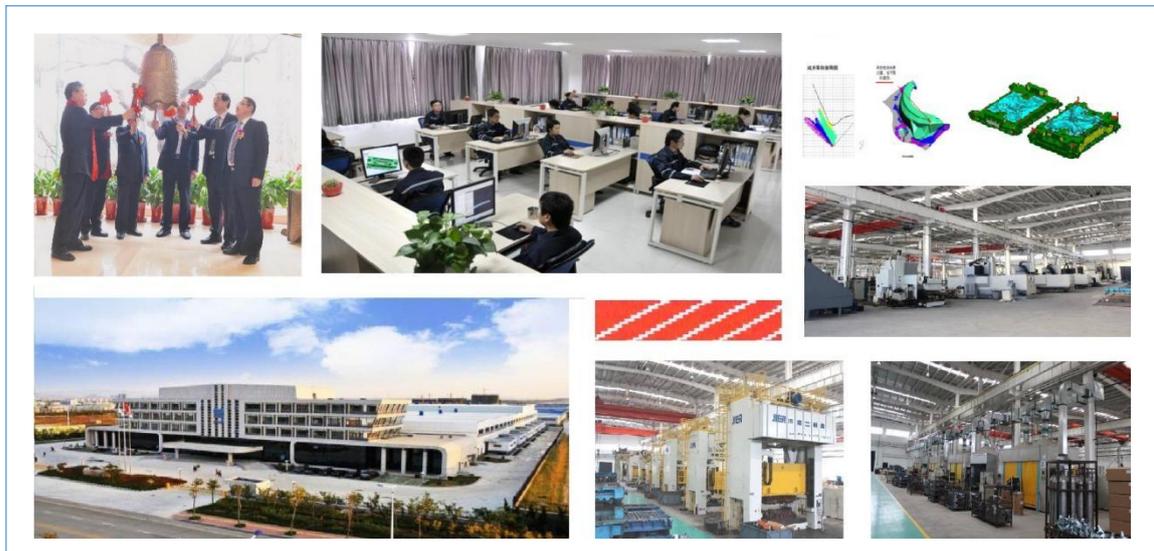


泰利模具

NEEQ:832078

烟台泰利汽车模具股份有限公司

Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd.



年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 9 月 12 日，烟台泰利汽车模具股份有限公司经烟台市工商行政管理局批准设立。

2014 年 11 月 28 日，全国中小企业股份转让系统受理公司挂牌申请。

2014 年 10 月，经中国模具工业协会审核批准，公司被授予“中国汽车零部件冲压模具重点骨干模具企业”。

2014 年 10 月 22 日，公司“一种用于激光 3D 打印泄压式旁轴送粉喷嘴装置”获得实用新型专利授权。

2014 年 12 月 10 日，公司“一种用于 U 形件成形的模具和方法”获得发明专利授权。

公司“HQE 型红旗牌专用检阅车主车架制造技术研究及应用”项目获得烟台市 2014 年度科技进步三等奖。

公司被中共烟台市委烟台高新区工委、烟台高新区管委授予 2014 年度“科技创新先进单位”。

目录

释义.....	3
第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况.....	6
第三节会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节管理层讨论与分析.....	9
第五节重要事项.....	16
第六节股本变动及股东情况.....	19
第七节融资及分配情况.....	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节公司治理及内部控制.....	25
第十节财务报告.....	28

释义

释义项目		释义
泰利模具、本公司、公司	指	烟台泰利汽车模具股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
泰利集团	指	烟台泰利集团有限公司
青岛泰利	指	青岛泰利汽车零部件制造有限公司
工艺所、泰利研究所	指	烟台泰利机械工艺研究所有限公司
《公司章程》	指	《烟台泰利汽车模具股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

第一节声明与提示

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

(1) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司规模较小，业绩波动较大的风险	公司 2014 年实现主营业务收入 107,052,961.63 元，其他业务收入 5,372,481.09 元，实现净利润 6,195,103.28 元。在该行业中，公司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。
2、政府补助依赖的风险	公司 2014 年归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 1,182,910.60 元，非经常损益主要来自政府补助，非经常损益占当期净利润的比例为 18.60%，其占比较高，若政府补助相关政策发生变化，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响，存在对政府补助依赖的风险。
3、资产负债率较高的风险	公司 2014 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）为 79.32%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 0.74，速动比率为 0.25，短期偿债能力较弱。若公司现金流下降，将会给公司带来较大的偿债风险。
4、客户集中的风险	公司 2014 年对前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 86.38%，客户集中程度较高，公司发展受单一客户影响较大，如果客户经营不善，将可能导致公司业务收入较大幅度下降，甚至发生应收账款坏账损失的风险。
5、受汽车产业发展水平影响的风险	汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	2014 年度公司重大风险没有发生重大变化。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	烟台泰利汽车模具股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd.
证券简称	泰利模具
证券代码	832078
法定代表人	孙军强
注册地址	烟台高新区创业路 42 号
办公地址	烟台高新区创业路 42 号
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座 7 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张华禹
电话	0535-5521003
传真	0535-5521017
电子邮箱	zhanghuayu@yt-taili.com
公司网址	http://www.yt-taili.com
联系地址及邮政编码	烟台高新区创业路 42 号，邮政编码：264670
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2015 年 3 月 6 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	汽车模具、汽车零部件及试制件的设计、研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000
控股股东	烟台泰利集团有限公司
实际控制人	孙军强

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370600018009691	否
税务登记证号码	370613165074323	否
组织机构代码	16507432-3	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	112,425,442.72	64,293,439.52	74.86%
毛利率	24.26%	26.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	6,359,010.02	600,888.60	958.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,176,099.42	162,685.68	3081.66%
加权平均净资产收益率	17.78%	3.29%	-
基本每股收益（元/每股）	0.1927	0.0382	404.45%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	191,785,242.48	182,526,469.88	5.07%
负债总计（元）	148,278,165.85	144,214,496.53	2.82%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	38,662,086.67	32,817,465.48	17.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	1.09	7.10%
资产负债率%	77.31%	79.01%	-
流动比率	0.74	0.69	-
利息保障倍数	3.01	1.35	-

（三）营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,159,235.47	-27,188,797.90	-
应收账款周转率	6.89	5.64	-
存货周转率	1.23	0.7	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.07%	11.47%	-
营业收入增长率	74.86%	-10.25%	-
净利润增长率	3,018.87%	-92.30%	-

（五）股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	33,000,000	30,000,000	10%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

(六) 非经常性损益

项目	金额 (元)
非流动资产处置损益	327,357.91
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)	1,075,600.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,351.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,649.81
非经常性损益合计	1,391,659.53
所得税影响数	208,748.93
非经常性损益净额	1,182,910.60

(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

科目	本期期末 (本期)		上年期末 (去年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延收益				6,900,000.00
其他非流动负债			6,900,000.00	

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业为汽车模具行业、模具制造业。公司是从事汽车模具开发制造、汽车车身零部件开发制造、汽车车身开发快速试制业务及散料传输设备设计制造的高新技术企业。公司主要为汽车主机厂及汽车零部件企业提供汽车车身及内饰件模具开发制造，是用于汽车和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装；公司以其汽车模具开发优势为汽车主机厂提供汽车车身零部件制造和服务；为汽车主机厂汽车新产品开发小批量试制提供车身零部件或总成件，以满足汽车主机厂对新车型的工艺验证、测试等；为矿山、港口等提供散料传输总体解决方案，包括散料传输设备的开发制造。

公司主要客户行业为汽车制造业等行业。包括汽车主机厂、汽车零部件制造企业等；公司是中国汽车零部件冲压模具重点骨干模具企业，通过市场开发、主机厂及汽车零部件企业招标获得模具、汽车车身快速试制开发订单，通过汽车主机厂的审核成为汽车主机厂的配套供应商并获得配套供应商代码，参与汽车主机厂汽车零部件配套并获得订单。公司业务收入主要来源于汽车模具开发制造、汽车零部件销售、汽车车身快速试制服务以及近年来公司开发的汽车部品开发业务。

公司经过多年研发积累，拥有汽车车身试制与高强钢模具等自有技术成果多项，汽车模具相关的专利 10 项。公司拥有专业的 CAD/CAE/CAM 软件，在模具的设计开发方面具有较强的开发能力。近年来，公司重点加大了在高强钢类零件成形模具上的研发力度，积累了丰富的设计分析、调试补偿等方面的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础；公司拥有快速模具等多项自有技术，具备了汽车车身快速开发的技术、设备资源。

报告期内公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年，我国汽车行业发展呈平稳增长态势，公司的主要业务继续保持了良好的增长。与此同时，随着公司汽车部品开发业务的开展，有效的增加了公司的业务量。

报告期内，公司实现营业收入 11,242.54 万元，同比增长 74.86%，净利润 619.51 万元，同比增长 3,018.87%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产为 19,178.52 万元，净资产为 4,350.71 万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析单位：元

	本期	上年同期
--	----	------

项目	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	112,425,442.72	74.86%	100.00%	64,293,439.52	-10.25%	100.00%
营业成本	106,540,736.85	66.01%	94.77%	64,175,799.65	-8.62%	99.82%
管理费用	13,591,601.06	27.03%	12.09%	10,699,929.88	-1.58%	16.64%
销售费用	3,271,612.88	12.03%	2.91%	2,920,375.49	-5.24%	4.54%
财务费用	3,641,964.19	55.74%	3.24%	2,338,496.93	123.77%	3.64%
营业利润	5,900,057.30	4614.43%	5.25%	125,148.84	-91.18%	0.19%
资产减值损失	306,688.25	-24.70%	0.27%	407,283.06	755.10%	0.63%
营业外收入	1,403,357.91	107.93%	1.25%	674,924.94	-68.28%	1.05%
营业外支出	27,049.81	18.40%	0.02%	22,845.46	-18.96%	0.04%
所得税费用	1,081,262.12	86.88%	0.96%	578,595.40	-37.95%	0.90%
净利润	6,195,103.28	3018.87%	5.51%	198,632.92	-92.32%	0.31%
经营活动产生的现金流量净额	7,159,235.47	--	-	-27,188,797.90	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,563,994.32	-	-	-13,168,638.22	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,875,239.72	-81.49%	-	42,549,968.08	163,913.29%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

(1) 管理费用: 同比增加 27.03%, 主要是本期公司在全国股转系统挂牌增加中介机构费用及研发投入较上期增加所致。

(2) 财务费用: 同比增加 55.74%, 主要是公司向控股股东泰利集团借款支付了利息。

(3) 营业外收入: 同比增加 107.93%, 主要是本期政府补助的金额增加所致。

(4) 所得税费用: 同比增加 86.88%, 主要是本期经营收益较上期增加较多, 相应缴纳的所得税费用增加所致

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 同比大幅度增加主要原因是公司的部品开发项目前期收款较多, 经营活动现金流入也相应较多; 另外, 公司加强了项目管理, 积极推进项目验收进度, 收回了更多项目款。

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 同比有所增加主要原因是购建固定资产支出资金减少, 本年度投资的青岛泰利厂区工程项目只支付了部分进度款。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 同比大幅度减少主要原因是公司 2014 年度吸收投资额减少。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
模具	64,691,707.02	57.54%	21,425,009.47	33.32%
冲压件	36,354,425.10	32.34%	32,733,407.28	50.91%
试制件	6,006,829.51	5.34%	7,553,061.68	11.75%
其他收入	5,372,481.09	4.78%	2,581,961.09	4.02%

收入构成变动的原因

报告期内, 公司收入类别未有变化, 2014 年总的收入较上年度同期大幅度增加主要原因系公司验收确认了附加值较高的模具产品, 使得公司的收入和利润都有较大幅度的增加。冲压件收入和快速试制件收入变化不大, 其他收入变化较大主要原因是废料销售收入及加工收入有所增加。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司 2014 年前五名客户合计销售额占当期营业收入的比例分别为 86.38%。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5% 以上股份的股东不在前五名客户中占有权益。

主要供应商的基本情况：

公司 2014 年前五名供应商合计采购额占当期采购总额的比例分别 57.54%。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5% 以上股份的股东不在前五名供应商中占有权益。

重要合同的基本情况：

公司重要的销售及采购合同，均按照合同规定履行，未发生异常。

2、资产负债结构分析单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,985,937.80	137.97%	3.12%	2,515,456.93	678.96%	1.38%	1.74%
应收账款	21,179,845.59	85.05%	11.04%	11,445,758.31	0.75%	6.27%	4.77%
存货	67,160,590.40	-5.21%	35.02%	70,852,363.66	8.90%	38.82%	-3.80%
长期股权投资							
固定资产	66,740,903.93	-7.90%	34.80%	72,464,074.87	2.78%	39.70%	-4.90%
在建工程	8,748,433.81	482.21%	4.56%	1,502,619.51	28.70%	0.82%	3.74%
短期借款	38,500,000.00	28.33%	20.07%	30,000,000.00	87.50%	16.44%	3.64%
长期借款	3,000,000.00		1.56%			0.00%	1.56%
总资产	191,785,242.48	5.07%		182,526,469.88	11.47%	-	

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：期末余额较期初余额增加 137.97%，主要原因为：公司收入增加，2014 年应收账款回收增加。

(2) 应收账款：期末余额较期初余额增加 85.05%，主要原因为：2014 年公司确认的收入大幅度增加。

(3) 在建工程：期末余额较期初余额增加 482.21%，主要原因为：子公司青岛泰利建设项目 2014 年开工建设，使得在建工程大幅度增加。

(4) 长期借款：期末余额较期初余额增加 3,000,000.00 元，主要原因为：用于公司承担的山东省自主创新重大专项“汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备研发”项目的开发向银行贷款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

烟台泰利机械工艺研究所有限公司概况：

子公司全称	烟台泰利机械工艺研究所有限公司
子公司类型	有限公司
注册地	烟台高新区创业路 42 号
业务性质	汽车模具研究

注册资本	500 万元
经营范围	一般经营项目：产品虚拟设计与展示技术、产品的快速制造技术的研发及技术交流；汽车车身、汽车模具研发。（以上项目国家法律、行政法规禁止的项目除外，国家法律、行政法规限定的项目须取得许可后方可经营）
期末实际出资额	500 万元
持股比例（%）	100.00
表决权比例（%）	100.00
是否纳入合并范围	是

泰利研究所成立于 2012 年 2 月 10 日，由泰利集团出资 100 万设立，2013 年 1 月 31 日，泰利研究所股本增至 500 万，其中泰利模具出资 400 万，占股 80%，泰利集团占股 20%；2014 年 5 月 31 日，公司出资 100 万元购买子公司泰利研究所其他的 20% 股权，购买完成后，合计持有泰利研究所 100% 股权。

青岛泰利汽车零部件制造有限公司概况：

子公司全称	青岛泰利汽车零部件制造有限公司
子公司类型	有限公司
注册地	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南
业务性质	汽车模具生产和销售
注册资本	1000 万元
经营范围	一般经营项目：汽车模具、汽车零部件制造销售，焊接、冲压加工，销售船舶配件、铝塑制品、不锈钢制品，模具、汽车零部件的设计及技术咨询服务，模具材料、标准件、专用工具的批发、零售。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）
期末实际出资额	1000 万元
持股比例（%）	51.00
表决权比例（%）	51.00
是否纳入合并范围	是

青岛泰利成立于 2013 年 5 月 27 日，取得了即墨市工商行政管理局注册号为 370282230087510 的企业法人营业执照，公司住所为青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南，公司法定代表人谭安德，公司注册资本为 1,000 万元。公司经营期限：自 2013 年 5 月 27 日至 2033 年 5 月 26 日。公司持股 51%，于西文持股 49%。

（2）对外股权投资情况

无

（三）外部环境的分析

自 2000 年以来，我国汽车行业的快速发展为汽车模具行业提供了旺盛的市场需求，也推动了汽车模具行业的快速发展。截至 2013 年，国内汽车冲压模具产值超亿元的企业已有 10 多家，5000 万元至 1 亿元的企业有 20 家左右，汽车冲压模具的年产值已达 90 亿元左右，年生产能力近 100 亿元。

2001 年以前，我国的汽车冲压模具生产商主要以生产卡车车身模具为主，随着我国汽车模具行业整体实力和技术水平的大幅提升，轿车模具现已成为汽车模具制造企业的主导产品。天汽模、一汽模、东风汽模、成飞集成等处于第一梯队内的汽车冲压模具企业，现已能制造轿车的翼子板、整体侧围、四门

三盖和大型复杂地板等主要覆盖件的全工序模具，并实现了由中低档轿车模具向中高档轿车模具的跨越。近 6 年来，在我国上市的数十款自主开发及合资生产的汽车中，其生产所需的模具和夹具有 50% 以上是由国内汽车模具企业制造的。我国汽车模具行业现已具备了生产中档轿车整车模具的能力，部分 OEM 轿车厂商已经将 B 级轿车的整车模具交由我国模具企业制造，这体现了我国汽车模具行业设计制造水平的快速提升。多功能模具、高效多件冲压模具、多工位模具、大中型骨架件级进模等新型模具开始起步，拼焊板和高强度板模具的开发水平稳步提升，高强度板和不等厚激光拼焊板模具国内已经可以生产。

我国汽车模具行业近年来在装备水平方面显著改善，许多企业都大量购置了先进的模具加工设备，包括 5 轴高速加工中心、大型龙门式加工中心、数控铣床、多轴数控激光切割机等，以及三坐标测量和调试设备。除了硬件设备外，大部分企业还同时配备了先进的软件，包括 CAD/CAE/CAM 软件和企业信息化管理软件等。因此，我国汽车冲压模具企业的设计水平和制造能力已大为提高。

（四）竞争优势分析

1、业务经验丰富、技术优势明显

公司长期致力于产品创新，大力发展具有自主知识产权的核心技术，技术水平国内领先。

2、人才优势

公司自成立之始就重视人才的培养，已建立了一支技术覆盖面全、业务能力突出的研发与管理团队。公司的人才资源和持续的业务知识培训保证了公司的不断发展壮大，是公司核心竞争力的重要内容。

3、质量与品牌优势

公司有几十年的模具制造历史，先后与国内大型汽车厂家有着良好的合作经验，与上海通用、一汽轿车、东风汽车、力帆汽车、长安汽车、海尔集团、江淮汽车等有着良好的业务关系，在模具行业有着良好的声誉和影响力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2014 年我国汽车产销总体呈平稳增长态势，中国汽车工业协会发布数据显示，2014 年汽车产、销分别完成 2,372.29 万辆和 2,349.19 万辆，同比增长 7.26% 和 6.86%。中汽协发布的我国汽车市场 2015 年市场需求预测显示，预计 2015 年全年汽车销量将达到 2,513 万辆，同比增速为 7%。汽车行业的稳步快速发展为汽车冲压模具行业发展创造了良好的环境，在汽车的生产过程中 90% 以上的零部件需要依靠模具成形，制造一辆普通轿车大约需要 1,000 至 1,500 套冲压模具；也为公司汽车模具、汽车零部件及汽车车身快速试制业务的发展带来了良好机遇。

公司是中国汽车零部件冲压模具重点骨干企业，是我国最早从事快速模具研究开发的企业并将快速模具技术应用于汽车新产品开发车身快速试制。我国汽车行业的快速稳定发展为公司汽车模具、汽车零部件及汽车车身快速试制业务的发展提供了良好的市场环境。通过公司发展战略的实现将会大幅度提升公司的经营业绩和盈利能力。

（二）公司发展战略

继续坚持以汽车产业为主导，其他产业为补充的产业方向；推进内部机制创新，寻求外部技术合作，进一步提升企业实力；加强团队建设，提高员工素质，建设一支既有现代企业管理理念，又有创新意识的朝气蓬勃的员工队伍；发挥公司技术优势，重点提升汽车模具制造水平，完善汽车车身快速试制技术及工艺路线，大力开发技术含量高的汽车冲焊件产品，扩大市场占有率；通过提升管理水平，加大技术创新力度、技术改造投入，做精做强公司的主导产业，在行业内，打造一个具有较高美誉度、知名度和影响力的“泰利”品牌。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，进一步实施股东构成多元化，通过增加投入，优化产品结构，扩大企业经营规模，提高企业经营业绩，未来争取在中小企业板或创业板挂牌上市，进行资本增值化运作，让泰利公司真正成为一个股东受益、员工满意、社会欢迎的有朝气、有活力、有竞争力的知名企业。

（三）经营计划或目标

创新管理机制，激发员工活力，提升管理效率；创新经营机制，优化市场，提高公司盈利能力；注重技术创新，提升公司核心竞争力；注重生产装备、生产技术、生产工艺的不断改进，提高产品品质，提升客户满意度；注重人才培养，认同员工职业发展，增强企业活力；提高企业的应变能力，增强公司抗风险能力。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

在本报告期间，公司仍然存在的风险因素如下：

1、公司规模较小，业绩波动较大的风险

公司 2014 年实现主营业务收入 107,052,961.63 元，其他业务收入 5,372,481.09 元，实现净利润 6,195,103.28 元。在该行业中，公司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。

2、政府补助依赖的风险

公司 2014 年归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 1,182,910.6 元，非经常损益主要来自政府补助，非经常损益占当期净利润的比例为 18.6%，其占比较高，若政府补助相关政策发生变化，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响，存在对政府补助依赖的风险。

3、资产负债率较高的风险

公司 2014 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）为 79.32%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 0.74，速动比率为 0.25，短期偿债能力较弱。若公司现金流下降，将会给公司带来较大的偿债风险。

4、客户集中的风险

公司 2014 年对前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 86.38%，客户集中程度较高，公司发展受单一客户影响较大，如果客户经营不善，将可能导致公司业务收入较大幅度下降，甚至发生应收账款坏账损失的风险。

5、受汽车产业发展水平影响的风险

汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来一定的不确定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

第五节重要事项

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	否	
是否存在对外担保事项	是	本节、二、(二)
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	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	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	本节、二、(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
无				
案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：				
无				

（二）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保	是否发生代偿
青岛君威机械有限公司	3,000,000.00	一年	保证	连带	是	否	否
总计	3,000,000.00	-		-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,000,000.00
公司对子公司提供担保	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0

直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

（三）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

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
无					
占用原因、归还及整改情况：					
无					

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力			
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	205,895.99	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）			
4 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	53,506,204.86	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型			
总计			
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
无			

（五）收购、出售资产事项

无

（六）对外投资事项

无

（七）企业合并事项

无

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

（九）承诺事项的履行情况

无

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	10,187,954.99	5.31%	银行贷款

房产	抵押	32,100,667.69	16.74%	银行贷款
累计值		42,288,622.68	22.05%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(十一) 调查处罚事项

无

(十二) 重大资产重组事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	1、控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	-	-	-	
	3、核心员工	-	-	-	-	-	
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	21,700,000	72.33%	2,170,000	23,870,000	72.33%	
	2、董事、监事及高级管理人员	8,380,000	27.93%	838,000	9,218,000	27.93%	
	3、核心员工	700,000	2.33%	70,000	770,000	2.33%	
	4、有限售股份总数	30,000,000	100.00%	3,000,000	33,000,000	100.00%	
总股本		30,000,000	-	3,000,000	33,000,000	-	
普通股股东人数							31

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数(万 股)	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量 (万股)	期末持有无限售 股份数量 (万股)
1	烟台泰利集团有限公司	1,800.0	180.0	1,980.0	60.00%	1,980.0	0
2	孙军强	370.0	37.0	407.0	12.33%	407.0	0
3	谭安德	100.0	10.0	110.0	3.33%	110.0	0
4	马振溪	100.0	10.0	110.0	3.33%	110.0	0
5	张华禹	100.0	10.0	110.0	3.33%	110.0	0
6	邵东强	46.0	4.6	50.6	1.53%	50.6	0
7	林磊	46.0	4.6	50.6	1.53%	50.6	0
8	薛世宝	46.0	4.6	50.6	1.53%	50.6	0
9	孙佑国	46.0	4.6	50.6	1.53%	50.6	0
10	王志荣	36.0	3.6	39.6	1.20%	39.6	0
合计		2,690.0	269.0	2,959.0	89.64%	2,959.0	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙军强、谭安德、马振溪、张华禹、邵东强、林磊、薛世宝、孙佑国、王志荣同为烟台泰利集团有限公司股东，分别持有烟台泰利集团有限公司 60.2%、7%、7%、7%、1%、2.08%、1%、1%、1%的股权。公司股东孙佑国为股东孙军强的哥哥。公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	无
计入负债的优先股	
优先股总计	

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东为烟台泰利集团有限公司，法定代表人：孙军强，成立日期为 1987 年 7 月 7 日，组织机构代码为 16501197-1，注册资本为 1000 万元人民币。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

泰利集团持有公司 60.00% 的股权，孙军强持有泰利集团 60.02% 的股权，同时，孙军强直接持有公司 12.33% 的股权，且孙军强任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，可以实际控制公司的发展方向，为公司的实际控制人。

孙军强，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，汉族，中共党员，毕业于南京机械制造学校机械制造专业（第一学历），大专学历，高级工程师。1983 年 7 月至 1989 年 12 月，历任烟台机械工艺研究所技术员、助理工程师；1990 年 1 月至 1991 年 12 月，在日本海外技术者研修协会进修；1992 年 1 月至 1996 年 12 月，历任烟台机械工艺研究所第二研究室副主任、主任、一汽轿车配套厂厂长；1997 年 1 月至 1998 年 12 月，任烟台机械工艺研究所副所长；1999 年 1 月至 2000 年 11 月，任烟台机械工艺研究所所长、党总支书记；2000 年 6 月至 2013 年 4 月，任泰利有限董事长；2000 年 12 月至 2014 年 8 月，任泰利集团董事长、总经理；2014 年 9 月至今，任泰利集团董事长、泰利模具董事长。

报告期内无变动。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集资金 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
无					

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

1、基本情况

证券代码	证券简称	发行价格(元 /股)	发行数量 (股)	募集资金 (元)	票面股息 率%	转让起始日	转让终止日
无							

2、股东情况（不同批次分别列示，整张表格可复制自行添加）

证券代码	证券简称	股东人数		
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%
无				

3、利润分配情况

证券代码	证券简称	本期股 息率%	分配金额(元)	股息是 否累积	累积额 (元)	是否参与剩余 利润分配	参与剩余分配金 额(元)
无							

4、回购情况（如有）

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量(股)	回购比例%	回购资金总额 (元)
无						

5、转换情况（如有）

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主 体	转换形成的普通股数量 (股)
无					

6、表决权恢复情况（如有）

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量 (股)	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
无				

三、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
----	----	------	---------	------	----------

无

注：债券类型为中小企业私募债券、企业债券、中期票据、短期融资券、其他等。

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	交通银行烟台市府街支行	30,000,000.00	2014-8-28 至 2015-8-27	是
银行贷款	农业银行烟台高新区支行	8,500,000.00	2014-8-5 至 2015-8-4	是
银行贷款	烟台银行高新区支行	3,000,000.00	2014-3-24 至 2016-1-15	是
合计		41,500,000.00		是

五、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
无			

注：披露报告期内已经分配完成的。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙军强	董事长	男	53	大专	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
谭安德	副董事长	男	50	本科	2014年8月30日至2017年8月29日止	否
马振溪	董事、总经理	男	53	大专	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
张华禹	董事、副总经理、 董事会秘书	男	55	本科	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
孙佑国	董事、财务总监	男	57	高中	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
薛世宝	监事会主席	男	47	本科	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
林磊	监事	男	38	大专	2014年8月30日至2017年8月29日止	是
王静南	监事	女	53	大专	2014年8月30日至2017年8月29日止	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:

公司董事孙军强、谭安德、马振溪、张华禹、孙佑国，监事薛世宝、林磊、王静南同为控股股东烟台泰利集团有限公司股东。公司董事、财务总监孙佑国为实际控制人孙军强的哥哥。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数(股)	数量变动 (股)	年末持普通 股股数(股)	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
孙军强	董事长	3,700,000	370,000	4,070,000	12.33%	-
谭安德	副董事长	1,000,000	100,000	1,100,000	3.33%	-
马振溪	董事、总经理	1,000,000	100,000	1,100,000	3.33%	-
张华禹	董事、副总经理、董 事会秘书	1,000,000	100,000	1,100,000	3.33%	-
孙佑国	董事、财务总监	460,000	46,000	506,000	1.53%	-
薛世宝	监事会主席	460,000	46,000	506,000	1.53%	-
林磊	监事	460,000	46,000	506,000	1.53%	-
王静南	监事	300,000	30,000	330,000	1.00%	-
合计		8,380,000	838,000	9,218,000	27.93%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17	博士		
生产人员	141	136	硕士	-	2
销售人员	6	6	本科	50	49
技术人员	34	42	专科	49	48
财务人员	6	6	专科以下	105	108
员工总计	204	207	需公司承担费用的离退休职工人数		0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况:

报告期内公司人员基本稳定,公司加强了技术队伍的力量,并根据公司业务需要,招聘引进高学历的人才。公司制定了培训计划,包括职业素养、技术技能等培训。公司依据《劳动合同法》等法律法规制定了公司薪酬体系及绩效考核办法,员工薪酬按月考核并全额发放。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	770,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

报告期内,公司核心技术人员没有发生变动。公司核心技术人员情况如下:

王静南,女,1962年11月出生,中国国籍,汉族,毕业于郑州机械专科学校机制专业(第一学历),大专学历,高级工程师。1983年7月至2000年8月,历任烟台机械工艺研究所助理工程师、工程师、高级工程师;2000年9月至2014年8月,历任泰利有限主任工程师、技术部总监助理、技术部总监;2014年9月至今,任泰利模具职工监事。

朱世峰,男,出生于1979年3月,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,毕业于沈阳理工大学材料成型及控制工程专业,本科学历,工程师。2004年8月至2005年7月,任泰利有限模具设计见习生,2005年8月至2014年2月,历任泰利有限助理工程师、主任工程师;工程师职称,2014年3月至今,任泰利研究所第二研究室主任。

冯宝成,男,出生于1980年10月,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,毕业于长春工业大学模具设计与制造专业,本科学历。2004年8月至2004年10月,任泰利有限模具设计见习生,2004年11月至2012年10月,历任泰利有限技术部设计员、技术部主任工程师;2012年11月至今,历任泰利研究所快速试制科室主任、第三科室主任。

董孝峰,男,出生于1978年10月,中国国籍,汉族,无境外永久居留权,毕业于山东大学材料科学与工程学院,本科学历。2001年7月至2012年12月,历任泰利有限设计员、主任工程师、技术总监助理;2013年1月至今,历任泰利研究所副所长,副总工程师、第一研究室主任。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司改制为股份有限公司，并根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对完担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资之关系管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》等管理制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。

同时，根据公司治理和业务发展需要，调整优化了内部组织机构，确定了各部门职能与职责，设立了独立的审计部门，进一步提升了公司运行的合规、合法性。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司及内部机构人员依法、依规运作，未出现违法、违规事宜，公司高管、各职能部门严格按照法律法规、内部治理制度的要求，切实履行职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、投融资决策、关联交易、对外担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度履行规定的程序。公司内控制度和程序能够保证公司依法、依规运行，公司内部机构和人员均依法、依规履行了程序规定的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2014年9月30日召开了2014年第一次临时股东大会，会议通过了（挂牌上报材料用）《烟台泰利汽车模具股份有限公司章程（草案）》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、第一届董事会第一次会议：选举公司董事长、副董事长；聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监； 2、第一届董事会第二次会议：审议通过了公司股票在全国股转系统挂牌及公开转让的事项；审议公司章程（草案）（挂牌上报材料用）；审议通过了《信息披露制度》、《总经理工作细则》；审议通过了公司自理机制评估报告；审议通过了公司股票挂牌时采用协议转让方式的议案。
监事会	1	第一届监事会第一次会议：选举公司监事会主席。
股东大会	2	1、创立大会：审议了公司整体变更威股份有公司的相关议案；审议通过了公司章程（草案）；审议通过了三会议事规则；审议通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资之关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。 2、2014 年第一次临时股东大会：审议通过了公司股票在全国股转系统挂牌及公开转让的事项；审议公司章程（草案）（挂牌上报材料用）；审议通过了《信息披露制度》、《总经理工作细则》；审议通过了公司自理机制评估报告；审议通过了公司股票挂牌时采用协议转让方式的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的要求。公司董、监、高成员能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及公司内控制度的要求，认真履行各自的权利和义务，公司各项重大决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时公司及时有效的听取、吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。公司仍将继续改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

目前公司管理层尚未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

1、战略与审计委员会：报告期内，董事会战略与审计委员会勤勉尽责地履行职责，审核了公司2014年相关财务报告。

3、提名与薪酬委员会：报告期内，审核了公司《薪酬管理制度》，提出了2015年度《董事、监事及高管人员薪酬管理考核办法（草案）》。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司主要从事汽车模具、汽车零部件、汽车车身快速试制产品的研发、生产、销售及服务，公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务，公司具有完全独立的业务运营系统，同时公司经营不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、人员独立性：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及薪酬管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东担任除董事以外的其他职务和领取报酬。

3、资产独立性：公司资产独立。不存在控股股东、实际控制人及其所控制的其它企业占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立性：公司股东大会、董事会、监事会等机构独立完备，建立了符合公司实际情况和发展需求的独立、完整的经营管理机构，能够按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度独立行使职权。

5、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系。财务决策独立。公司单独开设银行账户，不存在与大股东及其他关联方共用账户情况。公司独立纳税，与大股东及其他关联方不存在混合纳税情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均依据《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求，完整、规范、合理，不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算制度，独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，严格管理。并根据国家相关法律法规持续改进和完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司依据风险控制制度，有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施控制风险，并根据公司实际情况不断完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司目前尚未制定年度报告重大差错责任追究制度，报告期内公司未出现年度报告差错情况。

第十节财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中天运[2015]审字第 90159 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B1 座 7 层
审计报告日期	2015 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来

审计报告正文：

审计报告

中天运[2015]审字第 90159 号

烟台泰利汽车模具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台泰利汽车模具股份有限公司（以下简称“泰利模具”）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2014年的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰利模具管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 审计意见

我们认为，泰利模具财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰利模具2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年的合并及母公司经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

二〇一五年四月十五日

中国注册会计师：张敬鸿

中国注册会计师：徐建来

二、 财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,985,937.80	2,515,456.93
交易性金融资产			
应收票据		5,873,699.98	725,545.00
应收账款		21,179,845.59	11,445,758.31
预付款项		693,270.39	3,926,353.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款		777,966.16	5,303,660.53
存货		67,160,590.40	70,852,363.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,671,310.32	94,769,137.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		66,740,903.93	72,464,074.87
在建工程		8,748,433.81	1,502,619.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,235,248.45	10,465,998.01
开发支出		253,000.00	253,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		424,674.97	386,639.90
其他非流动资产		3,711,671.00	2,685,000.00
非流动资产合计		90,113,932.16	87,757,332.29
资产总计		191,785,242.48	182,526,469.88
流动负债：			
短期借款		38,500,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		21,768,636.52	13,438,405.74
预收款项		21,219,809.31	32,488,866.56
应付职工薪酬		877,189.59	907,440.48
应交税费		-1,331,584.53	-6,216,720.47
应付利息		75,302.08	55,000.00
应付股利			
其他应付款		55,868,812.88	66,641,504.22
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		136,978,165.85	137,314,496.53
非流动负债:			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,300,000.00	6,900,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,300,000.00	6,900,000.00
负债合计		148,278,165.85	144,214,496.53
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		33,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		3,400,309.36	129,777.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		216,480.32	396,081.22
未分配利润		2,045,296.99	2,291,606.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		38,662,086.67	32,817,465.48
少数股东权益		4,844,989.96	5,494,507.87
所有者权益合计		43,507,076.63	38,311,973.35
负债和所有者权益总计		191,785,242.48	182,526,469.88

法定代表人： 孙军强

主管会计工作负责人： 孙佑国

会计机构负责人： 赵丽翠

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		5,648,046.91	1,920,472.23
交易性金融资产			
应收票据		5,873,699.98	725,545.00
应收账款		21,179,845.59	11,445,758.31
预付款项		693,270.39	3,926,353.16

应收利息			
应收股利			
其他应收款		327,966.16	1,389,560.53
存货		67,160,590.40	70,852,363.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,883,419.43	90,260,052.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,964,606.94	8,964,606.94
投资性房地产			
固定资产		66,256,251.16	72,008,416.09
在建工程		5,232,005.81	1,293,839.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,235,248.45	10,465,998.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		424,674.97	386,639.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,112,787.33	93,119,500.45
资产总计		192,996,206.76	183,379,553.34
流动负债：			
短期借款		38,500,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		24,924,274.90	14,240,036.16
预收款项		21,219,809.31	32,488,866.56
应付职工薪酬		758,217.53	841,540.71
应交税费		-1,370,911.96	-6,230,664.42
应付利息		75,302.08	55,000.00
应付股利			
其他应付款		58,469,557.03	71,919,577.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		142,576,248.89	143,314,356.41
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,510,000.00	6,110,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,510,000.00	6,110,000.00
负债合计		153,086,248.89	149,424,356.41
所有者权益：			
实收资本（或股本）		33,000,000.00	30,000,000.00
资本公积		3,400,309.36	
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		595,476.09	390,465.92
未分配利润		2,914,172.42	3,564,731.01
所有者权益合计		39,909,957.87	33,955,196.93
负债和所有者权益合计		192,996,206.76	183,379,553.34

（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		112,425,442.72	64,293,439.52
其中：营业收入		112,425,442.72	64,293,439.52
二、营业总成本		106,540,736.85	64,175,799.65
其中：营业成本		85,146,770.61	47,466,526.73
营业税金及附加		582,099.86	343,187.56
销售费用		3,271,612.88	2,920,375.49
管理费用		13,591,601.06	10,699,929.88
财务费用		3,641,964.19	2,338,496.93
资产减值损失		306,688.25	407,283.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		15,351.43	7,508.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,900,057.30	125,148.84
加：营业外收入		1,403,357.91	674,924.94
减：营业外支出		27,049.81	22,845.46
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,276,365.40	777,228.32
减：所得税费用		1,081,262.12	578,595.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,195,103.28	198,632.92
归属于母公司所有者的净利润		6,359,010.02	600,888.60
少数股东损益		-163,906.74	-402,255.68

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1927	0.0382
（二）稀释每股收益		0.1927	0.0382
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,195,103.28	198,632.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,359,010.02	600,888.60
归属于少数股东的综合收益总额		-163,906.74	-402,255.68

法定代表人： 孙军强 主管会计工作负责人： 孙佑国 会计机构负责人： 赵丽翠

（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		112,425,442.72	64,293,439.52
减：营业成本		87,958,300.16	48,244,808.70
营业税金及附加		571,134.87	340,152.27
销售费用		3,271,612.88	2,920,375.49
管理费用		11,027,357.89	8,306,719.22
财务费用		3,644,163.15	2,344,426.52
资产减值损失		316,588.25	347,383.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		15,351.43	7,508.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,651,636.95	1,797,083.23
加：营业外收入		1,403,357.91	674,924.94
减：营业外支出		27,049.81	22,845.46
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,027,945.05	2,449,162.71
减：所得税费用		1,073,184.11	578,595.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,954,760.94	1,870,567.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1804	0.0624
（二）稀释每股收益		0.1804	0.0624
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		5,954,760.94	1,870,567.31

（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		105,053,513.20	80,895,449.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,140,965.47	5,428,259.19
经营活动现金流入小计		119,194,478.67	86,323,708.85

购买商品、接受劳务支付的现金		66,204,027.26	63,661,083.62
支付给职工以及为职工支付的现金		14,562,820.76	14,824,375.04
支付的各项税费		5,341,781.96	3,645,387.73
支付其他与经营活动有关的现金		25,926,613.22	31,381,660.36
经营活动现金流出小计		112,035,243.20	113,512,506.75
经营活动产生的现金流量净额		7,159,235.47	-27,188,797.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,351.43	7,508.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	821,867.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		615,351.43	829,376.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,179,345.75	13,998,014.65
投资支付的现金		1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,179,345.75	13,998,014.65
投资活动产生的现金流量净额		-11,563,994.32	-13,168,638.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,500,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,900,000.00
筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	77,800,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,624,760.28	2,250,031.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,129,277.54	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,624,760.28	35,250,031.92
筹资活动产生的现金流量净额		7,875,239.72	42,549,968.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,470,480.87	2,192,531.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,515,456.93	322,924.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,985,937.80	2,515,456.93

法定代表人： 孙军强 主管会计工作负责人： 孙佑国 会计机构负责人： 赵丽翠

(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		106,865,653.70	80,895,449.66
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		4,139,040.07	421,246.15
经营活动现金流入小计		111,004,693.77	81,316,695.81
购买商品、接受劳务支付的现金		68,558,035.22	63,661,083.62
支付给职工以及为职工支付的现金		12,624,534.68	13,168,896.65
支付的各项税费		5,261,808.04	3,628,588.14
支付其他与经营活动有关的现金		21,462,595.55	17,544,388.71
经营活动现金流出小计		107,906,973.49	98,002,957.12
经营活动产生的现金流量净额		3,097,720.28	-16,686,261.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,351.43	7,508.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600,000.00	821,867.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		615,351.43	829,376.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,860,736.75	10,276,867.19
投资支付的现金		1,000,000.00	9,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,860,736.75	19,376,867.19
投资活动产生的现金流量净额		-7,245,385.32	-18,547,490.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,000,000.00
取得借款收到的现金		41,500,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			6,110,000.00
筹资活动现金流入小计		41,500,000.00	72,110,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,624,760.28	2,250,031.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,624,760.28	35,250,031.92
筹资活动产生的现金流量净额		7,875,239.72	36,859,968.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,727,574.68	1,626,216.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,920,472.23	294,256.22
六、期末现金及现金等价物余额		5,648,046.91	1,920,472.23



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	30,000,000.00	129,777.76			396,081.22	2,291,606.50	5,494,507.87	38,311,973.35	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	30,000,000.00	129,777.76			396,081.22	2,291,606.50	5,494,507.87	38,311,973.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00	3,270,531.60			-179,600.90	-246,309.51	-649,517.91	5,195,103.28	
（一）净利润						6,359,010.02	-163,906.74	6,195,103.28	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						6,359,010.02	-163,906.74	6,195,103.28	
（三）所有者投入和减少资本	-30,000,000.00	-129,777.76			-384,611.07		-485,611.17	-31,000,000.00	
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他	-30,000,000.00	-129,777.76			-384,611.07		-485,611.17	-31,000,000.00	
（四）利润分配					595,476.09	-595,476.09			
1. 提取盈余公积					595,476.09	-595,476.09			
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	33,000,000.00	3,400,309.36			-390,465.92	-6,009,843.44		30,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									



3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	33,000,000.00	3,400,309.36			-390,465.92	-6,009,843.44		30,000,000.00
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	33,000,000.00	3,400,309.36			216,480.32	2,045,296.99	4,844,989.96	43,507,076.63

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	11,000,000.00	129,777.76			209,024.49	1,877,774.63	996,763.55	14,213,340.43	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	11,000,000.00	129,777.76			209,024.49	1,877,774.63	996,763.55	14,213,340.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00				187,056.73	413,831.87	4,497,744.32	24,098,632.92	
（一）净利润						600,888.60	-402,255.68	198,632.92	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						600,888.60	-402,255.68	198,632.92	
（三）所有者投入和减少资本	19,000,000.00						4,900,000.00	23,900,000.00	
1. 所有者投入资本	19,000,000.00						4,900,000.00	23,900,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					187,056.73	-187,056.73			
1. 提取盈余公积					187,056.73	-187,056.73			



2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	30,000,000.00	129,777.76			396,081.22	2,291,606.50	5,494,507.87	38,311,973.35

法定代表人： 孙军强 主管会计工作负责人： 孙佑国 会计机构负责人： 赵丽翠

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				390,465.92	3,564,731.01	33,955,196.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	30,000,000.00				390,465.92	3,564,731.01	33,955,196.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00	3,400,309.36			205,010.17	-650,558.59	5,954,760.94
（一）净利润						5,954,760.94	5,954,760.94
（二）其他综合收益							



上述（一）和（二）小计						5,954,760.94	5,954,760.94
（三）所有者投入和减少资本	-30,000,000.00				-390,465.92		-30,390,465.92
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他	-30,000,000.00				-390,465.92		-30,390,465.92
（四）利润分配					595,476.09	-595,476.09	
1. 提取盈余公积					595,476.09	-595,476.09	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转	33,000,000.00	3,400,309.36				-6,009,843.44	30,390,465.92
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	33,000,000.00	3,400,309.36				-6,009,843.44	30,390,465.92
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	33,000,000.00	3,400,309.36			595,476.09	2,914,172.42	39,909,957.87

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,000,000.00	129,777.76			209,024.49	1,881,220.43	13,220,022.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							



二、本年年初余额	11,000,000.00	129,777.76			209,024.49	1,881,220.43	13,220,022.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,000,000.00	-129,777.76			181,441.43	1,683,510.58	20,735,174.25
(一) 净利润						1,870,567.31	1,870,567.31
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						1,870,567.31	1,870,567.31
(三) 所有者投入和减少资本	19,000,000.00						19,000,000.00
1. 所有者投入资本	19,000,000.00						19,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					187,056.73	-187,056.73	
1. 提取盈余公积					187,056.73	-187,056.73	
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转		-129,777.76			-5,615.30		-135,393.06
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		-129,777.76			-5,615.30		-135,393.06
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	30,000,000.00				390,465.92	3,564,731.01	33,955,196.93

法定代表人： 孙军强 主管会计工作负责人： 孙佑国 会计机构负责人： 赵丽翠

烟台泰利汽车模具股份有限公司

会计报表附注

2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业基本情况

(一) 公司概况

烟台泰利汽车模具股份有限公司(以下简称“泰利模具”或“公司”、“本公司”)是由烟台泰利汽车模具制造有限公司整体变更设立的。烟台泰利汽车模具制造有限公司成立于 1993 年 3 月 30 日,取得了烟台市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

泰利模具前身为烟台机械工艺研究所实验厂,系由烟台机械工艺研究所于 1993 年 3 月 30 日出资设立,注册资金 8.5 万元。1996 年 5 月 7 日,“烟台机械工艺研究所实验厂”更名为“烟台机械工艺研究所模具厂”,1997 年 6 月 20 日,“烟台机械工艺研究所模具厂”更名为“烟台泰利汽车模具厂”,注册资本由人民币 8.5 万元增资至人民币 200 万元;2000 年 7 月 20 日,烟台泰利汽车模具厂改制为烟台泰利汽车模具制造有限公司,注册资本由人民币 200 万元增资至人民币 1100 万元;2013 年 8 月 28 日,烟台泰利汽车模具制造有限公司的注册资本由人民币 1100 万元增资至人民币 3000 万元。

2014 年 8 月 15 日,根据烟台泰利汽车模具制造有限公司出资人关于公司股份改制改造决议和改制后公司章程(草案)的规定,由烟台泰利汽车模具制造有限公司全体股东以其拥有的烟台泰利汽车模具制造有限公司 2014 年 7 月 31 日为基准日的净资产按照比例折合为股本。各出资人在以审计后确认的烟台泰利汽车模具制造有限公司净资产价值 36,400,309.36 元,按比例折股,折合股本 3,300 万股,每股面值 1 元,总股本为人民币 3,300 万元,余额 3,400,309.36 元,计入资本公积,并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。变更后的公司股本为 3300 万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资 1980 万元,占注册资本的 60.00%;孙军强出资 407 万元,占注册资本的 12.33%;谭安德等 29 名自然人出资 913 万元,占注册资本的 27.67%。

公司注册地为烟台高新区创业路 42 号,注册资本 3300 万元,法定代表人孙军强,公司营业执照注册号:370600018009691。

(二) 经营范围

汽车模具、汽车零部件的制造、销售;散料传输设备设计、制造(有效期以许可证为准);模具、汽车零部件的设计及技术服务;模具材料、标准件、专用工具的批发、零售;厂房租赁;仓储服务(危险品除外);货物及技术的进出口业务。(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)。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业为汽车模具、汽车零部件的制造、销售行业。报告期内主业未发生变更。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 15 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体为：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
1	烟台泰利机械工艺研究所有限公司	全资子公司	100%	100%
2	青岛泰利汽车零部件制造有限公司	控股子公司	51%	51%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。子公司相关情况详见本附注“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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事汽车模具、汽车零部件的制造、销售，及相关技术的研发。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）、营业周期

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

（四）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六)、合并财务报表的编制方法

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(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及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; 将子公司以及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。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及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; 该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营; 通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业; 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

（九）、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十)、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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、长期应收款等, 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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一)、应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	25%	25%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。对其他应收关联方款项单独进行减值测试未减值的，按照其他应收款余额 1% 计提坏账准备。

（十二）、存货

- 1、存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。
- 2、存货计价：购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。
- 3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- 4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

(十五)、固定资产

1、确认条件：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师

费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

（十六）、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

（十七）、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十八）、无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

(二十一)、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二)、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计

量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）、股份支付的核算方法

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）、收入

收入确认的一般原则：

（1）商品销售：商品销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要产品为模具产品，按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：产品已经发出、买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即模具产品在买方终验收后确认收入实现。

汽车冲压件、零部件快速试制等产品等产品确认销售收入实现的具体判断依据为：产品交付并经买方验收后确认收入实现。

（2）提供劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十五）、政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

1、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）、递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七）、租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

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

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

(二十八)、主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

(1) 会计政策变更说明及原因

会计政策变更的内容和原因	备注
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则

(2) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		6,900,000.00		
其他非流动负债	6,900,000.00			

(3) 本次会计政策变更，仅对财务报表项目中的递延收益和其他非流动负债列示数产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十九）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

（三十）重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同

条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理

假设, 但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

2、公司及子公司的所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
烟台泰利汽车模具股份有限公司	15%	高新技术企业所得税率
烟台泰利机械工艺研究所有限公司	25%	
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	25%	

3、减免税及优惠税率批文

2013 年 12 月 11 日, 烟台泰利汽车模具股份有限公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号 GR201337000332, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 本公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的, 年初数均系 2014 年 1 月 1 日的余额, 年末数均系 2014 年 12 月 31 日的余额, 未注明货币单位的均为人民币元。

注释 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,837.31	5,481.84
银行存款	5,974,100.49	2,509,975.09
其他货币资金		
合 计	5,985,937.80	2,515,456.93
其中: 存放在境外的款项总额		

截至 2014 年 12 月 31 日, 货币资金无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、

或有潜在回收风险的款项。

注释 2、应收票据

(一) 按类别列示应收票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,873,699.98	725,545.00

(二) 期末公司已质押的应收票据情况

期末公司无已质押的应收票据。

(三) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,892,372.08	5,873,699.98

截止 2014 年 12 月 31 日已背书未到期的前五名应收票据明细:

出 票 单 位	出票日	到期日	票面金额
芜湖华达汽车销售服务有限公司	2014/10/14	2015/2/14	1,931,999.98
贵州月照汽车销售服务有限公司	2014/11/28	2015/5/28	1,500,000.00
重庆金冠汽车制造股份有限公司	2014/11/27	2015/4/1	1,137,900.00
温州将军汽车销售服务有限公司	2014/10/28	2015/3/2	755,800.00
三亚优之杰汽车服务有限公司	2014/11/26	2015/4/6	418,000.00
合 计			5,743,699.98

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

注释 3、应收账款

(一) 按类别列示应收账款明细情况

年末余额					
项 目	金 额	比 例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项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款项	23,104,757.37	100.00	1,924,911.78	8.33	21,179,845.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

备的应收账款					
合 计	23,104,757.37	100.00	1,924,911.78	8.33	21,179,845.59

年初余额

项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项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款项	12,914,912.45	100.00	1,469,154.14	11.38	11,445,758.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,914,912.45	100.00	1,469,154.14	11.38	11,445,758.31

应收账款的分类标准详见“三、重要会计政策及会计估计：(十一) 应收款项”。

(二) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末余额

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,304,256.72	5.00	1,065,212.84
1-2 年	698,496.95	10.00	69,849.69
2-3 年	169,300.00	25.00	42,325.00
3-4 年	370,358.90	50.00	185,179.45
4-5 年		80.00	
5 年以上	562,344.80	100.00	562,344.80
合 计	23,104,757.37		1,924,911.78

年初余额

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,480,025.25	5.00	474,001.26
1-2 年	1,902,183.50	10.00	190,218.35
2-3 年	970,358.90	25.00	242,589.73
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上	562,344.80	100.00	562,344.80
合 计	12,914,912.45		1,469,154.14

确定该组合依据的说明：

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

(三) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 455,757.64 元。

(四) 2014 年 12 月 31 日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	金额	占应收款比例 (%)	坏账准备余额
一汽轿车股份有限公司	7,057,076.62	30.54	352,853.83
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	4,440,614.37	19.22	222,030.72
中国第一汽车股份有限公司 HQE 项目组	4,184,167.69	18.11	209,208.38
广东福迪汽车有限公司	3,204,584.62	13.87	160,229.24
江铃汽车股份有限公司	1,441,546.00	6.24	72,077.30
合计	20,327,989.30	87.98	1,016,399.47

释 4、预付款项

(一) 预付款项的账龄分析列示如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	640,149.47	92.34	3,819,724.14	97.29
1-2 年	32,215.15	4.65	42,921.81	1.09
2-3 年	8,046.00	1.16	52,800.00	1.34
3 年以上	12,859.77	1.85	10,907.21	0.28
合计	693,270.39	100.00	3,926,353.16	100.00

(二) 截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项前五名明细情况列示如下：

单位名称	金额	账龄	占预付款比例 (%)	未结算原因
烟台市中福物资有限公司	353,005.28	1 年以内	50.92	预付材料款
山东电力集团公司烟台供电公司	201,260.58	1 年以内	29.03	预付电费
吴正祥	52,000.00	1 年以内	7.50	预付加工费
理邦精工(青岛)有限公司	25,400.00	1 年以内	3.66	预付加工费
和和机械(张家港)有限公司	15,122.00	1 年以内	2.18	预付材料款
合计	646,787.86		93.29	

注释 5、其他应收款

(一)按类别列示其他应收款明细情况

年末余额					
项 目	金 额	比 例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合特征计提坏账准备的其他应收款	900,701.22	100.00	122,735.06	13.63	777,966.16
其中：(1)账龄分析法组合	900,701.22	100.00	122,735.06	13.63	777,966.16
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	900,701.22	100.00	122,735.06	13.63	777,966.16

年初余额					
项 目	金 额	比 例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合特征计提坏账准备的其他应收款	5,575,464.98	100.00	271,804.45	4.88	5,303,660.53
其中：(1)账龄分析法组合	5,575,464.98	100.00	271,804.45	4.88	5,303,660.53
(2)关联方组合					
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,575,464.98	100.00	271,804.45	4.88	5,303,660.53

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：(十一)应收款项”。

(二)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

年末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	89,701.22	5.00	4,485.06
1-2 年	600,000.00	10.00	60,000.00
2-3 年	201,000.00	25.00	50,250.00
3-4 年		50.00	

4-5 年	10,000.00	80.00	8,000.00
5 年以上		100.00	
合 计	900,701.22		122,735.06
年初余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,628,058.98	5.00	92,602.95
1-2 年	401,000.00	10.00	40,100.00
2-3 年	536,406.00	25.00	134,101.50
3-4 年	10,000.00	50.00	5,000.00
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	5,575,464.98		271,804.45

(三) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 149,069.39 元。

(四) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	年 末 余 额	年 初 余 额
保证金	811,000.00	1,547,406.00
代付保险金	39,887.48	27,335.12
备用金	49,813.74	50,723.86
暂借款		450,000.00
内部往来		3,470,000.00
其他		30,000.00
合 计	900,701.22	5,575,464.98

(五) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款欠款前五名明细情况

单 位 名 称	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款比例 (%)
即墨汽车工业功能建设领导小组办公室	保证金	500,000.00	1-2 年	55.51
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	301,000.00	1-2 年、2-3 年	33.42
公司食堂	代付保险金	39,887.48	1 年以内	4.43
刘传福	备用金	30,000.00	1 年以内	3.33
李良永	备用金	13,000.00	1 年以内	1.44
合 计		883,887.48		98.13

注释 6、存货及存货跌价准备

(一) 明细情况

项 目	年 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	跌	账面价值	账面余额	跌	账面价值

		价 准 备			价 准 备	
原材料	7,708,057.45		7,708,057.45	5,058,883.09		5,058,883.09
库存商品	4,632,159.27		4,632,159.27	7,245,130.64		7,245,130.64
发出商品	22,141,280.82		22,141,280.82	20,284,149.61		20,284,149.61
生产成本	32,679,092.86		32,679,092.86	38,264,200.32		38,264,200.32
合 计	67,160,590.40		67,160,590.40	70,852,363.66		70,852,363.66

(二) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

注释 7、固定资产及累计折旧

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,427,295.34	55,008,191.76	260,416.99	1,249,613.53	330,790.12	99,276,307.74
2.本期增加 金额		1,262,904.27	249,254.00	13,675.21	75,000.00	1,600,833.48
(1) 购置		56,923.12	249,254.00	13,675.21	75,000.00	394,852.33
(2) 在建工 程转入		1,205,981.15				1,205,981.15
3.本期减少		1,712,241.63				1,712,241.63
(1) 处置或 报废		1,712,241.63				1,712,241.63
4.期末余额	42,427,295.34	54,558,854.40	509,670.99	1,263,288.74	405,790.12	99,164,899.59
二、累计折旧						
1.期初余额	4,030,467.51	22,010,925.17	78,910.99	580,515.18	111,414.02	26,812,232.87
2.本期增加	2,015,303.40	4,589,079.60	97,823.16	291,225.60	69,469.03	7,062,900.79
(1) 计提	2,015,303.40	4,589,079.60	97,823.16	291,225.60	69,469.03	7,062,900.79
3.本期减少		1,451,138.00				1,451,138.00
(1) 处置或 报废		1,451,138.00				1,451,138.00
4.期末余额	6,045,770.91	25,148,866.77	176,734.15	871,740.78	180,883.05	32,423,995.66
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,381,524.43	29,409,987.63	332,936.84	391,547.96	224,907.07	66,740,903.93
2.期初账面价值	38,396,827.83	32,997,266.59	181,506.00	669,098.35	219,376.10	72,464,074.87

1、2013年8月19日烟台泰利汽车模具制造有限公司与交通银行芝罘支行签订了编号为3760302013B000000100的《最高额抵押合同》，将烟房权证高字第000063号房产抵押用于借款，抵押期限为2013年8月19日至2014年12月3日。

2014年8月2日续签编号分别为3760302014B900000100和3760302014B900000101的《最高额抵押合同》，将公司拥有的房产和土地抵押，以保证授信合同的顺利履行。

2、2014年12月31日对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释8、在建工程

(一) 在建工程明细情况

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
数控铣床B-2616 标配				1,205,981.15		1,205,981.15
新厂区-大宗散料传输技术与装备研发车间	2,132,005.81		2,132,005.81	87,858.36		87,858.36
数字化无模铸造精密成形机	100,000.00		100,000.00			
3D打印设备	3,000,000.00		3,000,000.00			
青岛泰利厂房	3,516,428.00		3,516,428.00	208,780.00		208,780.00
合计	8,748,433.81		8,748,433.81	1,502,619.51		1,502,619.51

(二) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
数控铣床B-2616 标配	1,205,981.15		1,205,981.15		
新厂区-大宗散料传输技术与装备研发车间	87,858.36	2,044,147.45			2,132,005.81
数字化无模铸造精密		100,000.00			100,000.00

成形机				
3D 打印设备		3,000,000.00		3,000,000.00
青岛泰利厂房	208,780.00	3,307,648.00		3,516,428.00
合 计	1,502,619.51	8,551,795.45	1,205,981.15	8,748,433.81

(续下表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
数控铣床 B-2616 标配	1,205,981.15	100.00	已转资	自筹
新厂区-大宗散料传输技术与装备研发车间	6,150,000.00	34.67	尚未完工	自筹
数字化无模铸造精密成形机	1,000,000.00	10.00	尚未完工	自筹
3D 打印设备	5,000,000.00	60.00	尚未完工	自筹
青岛泰利厂房	9,600,000.00	6.63	尚未完工	自筹

注释 9、无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,195,558.00	68,376.07		11,263,934.07
2.本期增加				
(1) 购置				
3.本期减少				
(1) 报废或处置				
4.期末余额	11,195,558.00	68,376.07		11,263,934.07
二、累计摊销				
1.期初余额	783,691.05	14,245.01		797,936.06
2.本期增加	223,911.96	6,837.60		230,749.56
(1) 计提	223,911.96	6,837.60		230,749.56
3.本期减少				
(1) 报废或处置				
4.期末余额	1,007,603.01	21,082.61		1,028,685.62
三、账面价值				
1.期末账面价值	10,187,954.99	47,293.46		10,235,248.45
2.期初账面价值	10,411,866.95	54,131.06		10,465,998.01

2014 年 12 月 31 日对无形资产进行检查,未发现有其账面价值低于可收回金额的情况,故未计提无形资产减值准备。

注释 10、开发支出

项 目	年初余额	本期增	本期减少	年末余额
-----	------	-----	------	------

		加	确认为 无形资 产	计入当 期损益	
胶东汽车技术现代服务平台 研发支出	253,000.00				253,000.00

注释 11、递延所得税资产

(一) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,997,646.84	299,647.03	1,681,058.59	252,158.79
应付利息	75,302.08	11,295.31	55,000.00	8,250.00
应付职工薪酬	758,217.53	113,732.63	841,540.71	126,231.11
合 计	2,831,166.45	424,674.97	2,577,599.30	386,639.90

(二) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	49,565.19	59,015.84
可抵扣亏损	313,983.13	387,279.62
合 计	363,548.32	446,295.46

(三) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	年末余额	年初余额
2017 年		6,682.25
2018 年	1,216,375.95	1,542,436.22
2019 年	39,556.56	
合 计	1,255,932.51	1,549,118.47

注释 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
其他非流动资产	3,711,671.00	2,685,000.00

其他非流动资产年末余额为子公司青岛泰利预付工程土地补偿款 3,587,350.00 元及预付土地测绘费 124,321.00 元。

注释 13、短期借款

(一) 短期借款分类

借 款 条 件	年末余额	年初余额
抵押借款	38,500,000.00	30,000,000.00

(二) 截止到 2014 年 12 月 31 日，借款明细如下：

贷款行	借款条件	贷款金额	利率 (%)	贷款日	到期日
交通银行烟台市府街支行	抵押借款	30,000,000.00	6.16	2014-8-28	2015-8-27
农业银行烟台高新区支行	抵押借款	8,500,000.00	7.80	2014-8-5	2015-8-4
合计		38,500,000.00			

1、2013 年 8 月 19 日，泰利汽车模具以房产及土地使用权为抵押物与交通银行股份有限公司烟台支行签订了编号为 3760302013C000000100 的《综合授信合同》，授信额度为流动资金贷款 3000 万元，用于购买铸件，并同时签订了编号分别为 3760302013B000000100 和 3760302013B000000101 的《最高额抵押合同》，将公司拥有的房产和土地抵押，以保证授信合同的顺利履行。

2014 年 8 月 2 日续签编号分别为 3760302014B900000100 和 3760302014B900000101 的《最高额抵押合同》，将公司拥有的房产和土地抵押，以保证授信合同的顺利履行。

2、泰利模具于 2014 年 8 月 5 日与农业银行烟台高新区支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币 850 万元，借款期限 1 年。该笔借款由公司关联方烟台泰利汽车零部件制造有限公司以自己的房产与土地抵押。

注释 14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	21,768,636.52	13,438,405.74

年末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付账款。

注释 15、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收账款	21,219,809.31	32,488,866.56

注释 16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	907,440.48	12,450,374.57	12,480,625.46	877,189.59
二、离职后福利-设定提存计划		2,034,195.30	2,034,195.30	
三、辞退福利		48,000.00	48,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	907,440.48	14,532,569.87	14,562,820.76	877,189.59

其中，短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		9,832,116.80	9,832,116.80	
二、职工福利费		597,509.46	597,509.46	
三、社会保险费		1,011,851.00	1,011,851.00	

其中：医疗保险		849,866.25	849,866.25	
工伤保险		82,909.06	82,909.06	
生育保险		79,075.69	79,075.69	
四、住房公积金	126,578.34	577,006.86	703,585.20	
五、工会经费	248,253.05	204,867.61	235,563.00	217,557.66
六、职工教育经费	532,609.09	227,022.84	100,000.00	659,631.93
合 计	907,440.48	12,450,374.57	12,480,625.46	877,189.59

设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		1,915,652.99	1,915,652.99	
2、失业保险费		118,542.31	118,542.31	
合 计		2,034,195.30	2,034,195.30	

注释 17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	-2,595,998.34	-6,519,546.53
企业所得税	996,118.11	124,222.38
个人所得税	15,624.58	12,723.54
房产税	80,192.76	2,323.92
城镇土地使用税	117,067.65	995.96
营业税		663.98
城市维护建设税	29,836.53	331.99
教育费附加（含地方）	21,311.82	94,668.49
地方水利建设基金	4,262.36	66,895.80
合 计	-1,331,584.53	-6,216,720.47

注释 18、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	69,750.00	55,000.00
长期借款应付利息	5,552.08	
合 计	75,302.08	55,000.00

注释 19、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付工程款	2,186,269.68	3,492,296.65
应付费	176,338.34	107,061.66
内部往来	53,506,204.86	63,042,145.91
合 计	55,868,812.88	66,641,504.22

其中，一年以上大额其他应付款情况：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
烟台海德建筑有限公司	792,901.50	工程尚未决算
济南二机床集团有限公司	274,400.00	按合同协议支付
徐永清	180,000.00	工程尚未决算
合 计	1,247,301.50	

注释 20、长期借款

(一) 按借款条件列示

借 款 类 别	年末余额	年初余额
信用借款	3,000,000.00	

(二) 截止到 2014 年 12 月 31 日，借款明细如下：

贷 款 行	借款条件	贷款金额	利率 (%)	贷款日	到期日
烟台银行高新区支行	信用借款	3,000,000.00	7.995	2014-3-24	2016-1-15

2014 年 3 月 24 日，泰利汽车模具于与烟台银行股份有限公司高新区支行签订了编号为烟银 201353507060003033 的借款合同，借款 300 万元用作汽车模具柔性 3D 打印技术及装备开发，借款利率按当日中国人民银行公布施行的贷款基准利率上浮 30%，执行年利率 7.995%。

注释 21、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	6,900,000.00			6,900,000.00	政府拨付专项资金
与收益相关的政府补助		1,400,000.00		1,400,000.00	政府拨付补助资金
合 计	6,900,000.00	1,400,000.00		8,300,000.00	

1、2013 年 1 月 25 日、2 月 6 日，烟台泰利机械工艺研究所分别收到烟台高新区技术产业园区科技创业服务中心拨付的“胶东汽车技术现代服务平台资金”70 万元、9 万元。

2、2013 年 8 月 26 日收到烟台市财政局依据烟财建指【2013】40 号文件拨付的汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目补助资金 211 万元。

3、2013 年 9 月 30 日收到烟台市财政局依据烟财教指【2013】52 号文件拨付的面向汽车行业专业化服务平台专项资金 100 万元。

4、2013 年 12 月 19 日收到烟台高新区财政局依据烟财建指【2013】91 号文件拨付的基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台(RD17)专项资金 50 万元。

5、2013 年 12 月 19 日收到烟台市财政局依据烟财建指【2013】72 号文件拨付的汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备专项资金 50 万元。

6、2013 年 12 月 30 日收到烟台高新区财政局依据烟高科【2013】8 号文件拨付的 3D

打印柔性制造技术公共服务平台科技补助经费 100 万元，面向汽车行业专业化服务平台专项资金 100 万元。

7.2014 年 8 月 31 日收到高新区财政局拨付的 3D 打印技术研发专项资金 40 万元。

8.2014 年 12 月 30 日收到烟台高新区财政局依据烟高科【2014】16 号文件拨付的“胶东汽车技术现代服务平台”大型金属 3D 打印设备及技术研发（RD22）专项资金 100 万元。

注释 22、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例 (%)
烟台泰利集团有限公司	18,000,000.00	1,800,000.00		19,800,000.00	60.00
孙军强	3,700,000.00	370,000.00		4,070,000.00	12.33
谭安德	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	3.33
马振溪	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	3.33
张华禹	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	3.33
邵东强等 26 位自然人	5,300,000.00	530,000.00		5,830,000.00	17.68
合计	30,000,000.00	3,000,000.00		33,000,000.00	100.00

根据烟台泰利汽车模具制造有限公司 2014 年 8 月关于公司股份制改造决议和改制后公司章程（草案）的规定，有限公司整体变更为股份有限公司，改制变更后公司注册资本为人民币 3300 万元，已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运【2014】验字第 90025 号验资报告。截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 3300 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1980 万元，占注册资本的 60.00%；孙军强出资 407 万元，占注册资本的 12.33%；谭安德等 29 名自然人出资 913 万元，占注册资本的 27.67%。

注释 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其中：股本溢价	129,777.76	3,400,309.36	129,777.76	3,400,309.36
其他资本公积				
合计	129,777.76	3,400,309.36	129,777.76	3,400,309.36

本年度资本公积的增减变动均为公司净资产折股形成。公司按照股改决议，以 2014 年 7 月 31 日为基准日的净资产 36,400,309.36 元，按照比例折合实收资本 33,000,000.00 元，剩余 3,400,309.36 元计入资本公积。

注释 24、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	396,081.22	595,476.09	-775,076.99	216,480.32
合计	396,081.22	595,476.09	-775,076.99	216,480.32

2014 年度盈余公积增加数系公司按照当年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。减少数系 2014 年 5 月，公司购买子公司泰利研究所少数股东股权产生差额冲减盈余公积

384,611.07 元，2014 年 8 月公司以净资产折股冲减盈余公积 390,465.92 元。

注释 25、未分配利润

项 目	2014 年度	2013 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润			
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	2,291,606.50	1,877,774.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,359,010.02	600,888.60	
减：提取储备基金	595,476.09	187,056.73	10%
提取企业发展基金			
提取职工奖励及福利基金			
分配普通股股利			
其他转出	6,009,843.44		
期末未分配利润	2,045,296.99	2,291,606.50	

注释 26、营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,052,961.63	82,623,224.33	61,711,478.43	46,898,606.78
其他业务	5,372,481.09	2,523,546.28	2,581,961.09	567,919.95
合 计	112,425,442.72	85,146,770.61	64,293,439.52	47,466,526.73

注释 27、营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	43,524.27	53,286.40	5%
城市维护建设税	290,002.23	156,100.62	7%
教育费附加	207,144.46	111,500.44	3%、2%
水利建设基金	41,428.90	22,300.10	1%
合 计	582,099.86	343,187.56	

注释 28、销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	159,018.87	291,267.00
招待费	251,136.00	281,121.70
差旅费	246,137.50	186,729.70
办公费	98,778.23	86,409.90
运输费	2,485,532.08	2,070,847.19
其他	31,010.20	4,000.00
合 计	3,271,612.88	2,920,375.49

注释 29、管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	4,718,586.40	5,059,553.31
折旧费	615,037.33	714,144.78
低值易耗品摊销	70,134.88	74,330.44
办公费	216,493.72	208,495.30
招待费	46,405.80	107,631.90
差旅费	183,180.90	246,568.20
班车费	264,065.58	335,640.35
税金	851,105.47	751,453.80
无形资产摊销	230,749.56	230,749.56
研发费用	5,107,642.85	2,790,266.81
中介机构费	833,451.16	
其他	454,747.41	181,095.43
合 计	13,591,601.06	10,699,929.88

注释 30、财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,645,062.36	2,275,698.59
减:利息收入	10,925.03	13,750.02
手续费等	7,826.86	76,548.36
合 计	3,641,964.19	2,338,496.93

注释 31、资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度
坏账准备	306,688.25	407,283.06

注释 32、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
理财产品	15,351.43	7,508.97

注释 33、营业外收入

(一) 分类明细

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	327,357.91	270,024.94	327,357.91
其中: 固定资产处置利得	327,357.91	270,024.94	327,357.91
政府补助	1,075,600.00	404,500.00	1,075,600.00
其他	400.00	400.00	400.00
合 计	1,403,357.91	674,924.94	1,403,357.91

(二) 政府补助明细

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------

科技经费补助	1,075,600.00	404,500.00
--------	--------------	------------

※1、2013 年度政府补助明细如下：

(1) 2013 年 1 月 24 日公司收到烟台市财政局依据烟高科【2012】8 号文件拨付的车身快速试制柔性焊装系统设计研发补助经费 30 万元。

(2) 2013 年 5 月 31 日公司收到烟台市财政局拨付的发明专利资金补助 0.45 万元。

(3) 2013 年 7 月 31 日公司收到烟台市财政局依据烟财教指【2013】17 号文件拨付的高强钢板热成形模具工艺关键技术研究补助经费 10 万元。

※2、2014 年度政府补助明细如下：

(1) 2014 年，公司收到烟台市财政局依据烟科【2013】64 号文件拨付的汽车车身研发试制机器人增材制造关键技术研究(RD21)补助经费 50 万元

(2)2014 年 8 月 20 日收到高新区财政科依据烟科【2013】48 号文件拨付的科技创新平台补助资金 20 万元。

(3) 2014 年 9 月 10 日收 2013 年市高新区专项补助款 1.16 万元。

(4) 2014 年 12 月 30 日收烟台市高新区发展局依据烟高财教指【2014】71 号文件拨付的 8515 工程补助资金 26.4 万元。

(5) 2014 年 12 月 30 日收烟台市高新区科技局技术企业奖励 10 万元。

注释 34、营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	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	15,000.00	11,560.00	15,000.00
其他	12,049.81	11,285.46	12,049.81
合 计	27,049.81	22,845.46	27,049.81

注释 35、所得税费用

(一) 所得税费用表

项 目	2014 年度	2013 年度
本期所得税费用	1,119,297.19	494,108.95
递延所得税费用	-38,035.07	84,486.45
合 计	1,081,262.12	578,595.40

(二) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度
利润总额	7,276,365.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,091,454.81
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,070.36
加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-37,263.05
所得税费用	1,081,262.12

注释 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算过程：

项 目	序号	2014 年度	2013 年度	备注
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,359,010.02	600,888.60	
非经常性损益	2	1,182,910.60	438,202.92	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,176,099.42	162,685.68	
期初股份总数	4	30,000,000.00	11,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	3,000,000.00		
发行新股或债转股等增加股份数	6		19,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			3
因回购等减少股份数	8			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11		12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	33,000,000.00	15,750,000.00	
基本每股收益	$13=1/12$	0.1927	0.0382	
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3/12$	0.1569	0.0103	

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。2013 年度、2014 年度公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

注释 37、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
收到的往来款	11,654,040.44	5,000,000.00
收到的政府补贴	2,475,600.00	404,500.00

收到的利息收入	10,925.03	13,750.02
收到的其他	400.00	10,009.17
合 计	14,140,965.47	5,428,259.19

注释 38、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度
支付的往来款	16,334,414.25	25,841,633.01
支付的管理费用、销售费用	9,557,322.30	5,440,633.53
支付的手续费	7,826.86	76,548.36
支付的其他	27,049.81	22,845.46
合 计	25,926,613.22	31,381,660.36

注释 39、现金流量表补充资料

(一) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,195,103.28	198,632.92
加：资产减值准备	306,688.25	407,283.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,062,900.79	6,808,675.34
无形资产摊销	230,749.56	230,749.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-327,357.91	-270,024.94
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）	3,645,062.36	2,275,698.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,351.43	-7,508.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,035.07	84,486.45
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）	3,691,773.26	-5,788,099.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,512,660.19	-28,571,620.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,479,637.43	-2,557,069.62
其他	1,400,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	7,159,235.47	-27,188,797.90
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	5,985,937.80	2,515,456.93
减：现金的期初余额	2,515,456.93	322,924.97
加：现金等价物的期末余额		

项 目	2014 年度	2013 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,470,480.87	2,192,531.96

(二) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,985,937.80	2,515,456.93
其中：库存现金	11,837.31	5,481.84
可随时用于支付的银行存款	5,974,100.49	2,509,975.09
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	5,985,937.80	2,515,456.93

六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化

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(%)		与本公司关系
				直接	间接	
烟台泰利机械工艺研究所有限公司	烟台高新区创业路42号	烟台高新区创业路42号	汽车车身、模具的研发	100		全资子公司
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南	汽车模具、汽车零部件制造销售	51		控股子公司

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	51%	-163,906.74		4,844,989.96

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	2,698,286.30	7,454,412.32	10,152,698.62	264,964.00		264,964.00
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	11,964,210.54	2,893,780.00	14,857,990.54	5,000,000.00		5,000,000.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛泰利汽车零部件制造有限公司		29,744.08	29,744.08	4,510,281.81
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛泰利汽车零部件制造有限公司		-142,009.46	-142,009.46	-7,002,009.46

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

(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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2014 年 12 月 31 日，银行借款人民币 41,500,000.00 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	38,500,000.00		38,500,000.00
应付账款	21,768,636.52		21,768,636.52
预收账款	21,219,809.31		1,219,809.31
其他应付款	55,868,812.88		55,868,812.88

续上表：

项 目	年初余额		
	1 年内	1 年以上	合计
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	13,438,405.74		13,438,405.74
预收账款	32,488,866.65		32,488,866.65
其他应付款	66,641,504.22		66,641,504.22

九、公允价值的披露

期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一)、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
烟台泰利集团有限公司	烟台高新区创业路 42 号	投资管理服务、企业管理服务	1000 万元	60	60

母公司最终控制人孙军强。

(二)、本公司的子公司情况

企业名称	法定代表人	注册地	经济性质	主营业务	组织机构代码	与本公司关系
烟台泰利机械工艺研究所有限公司	邵东强	烟台高新区创业路 42 号	有限责任公司	汽车车身、模具的研发	59523353-1	全资子公司
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	谭安德	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南	有限责任公司	汽车模具、汽车零部件制造销售	06906382-7	控股子公司

(三)、本公司的其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系	组织机构代码	备注
烟台泰利汽车零部件制造有限公司	同受母公司控制	26562260-6	※1
孙军强	母公司实际控制人	不适用	
张华禹	公司股东	不适用	
于西文	青岛泰利股东	不适用	

※1 烟台泰利汽车零部件制造有限公司成立于 1996 年 2 月 9 日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的注册号为 370600228194980 的企业法人营业执照，法人代表孙军强，注册资本 500 万元，营业期限自 1996 年 2 月 9 日至 2026 年 2 月 8 日。

(四)、关联交易情况

(1) 向关联方销售商品

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
烟台泰利汽车零部件制造有限公司	汽车冲压件产品	市场定价	205,895.99	0.57	21,942,626.26	67.03

本公司向烟台泰利汽车零部件制造有限公司销售商品的价格是以市场价为基准。

(2) 报告期内不存在其他关联交易。

(五)、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

项 目	年末余额	年初余额
烟台泰利汽车零部件制造有限公司		2,864,731.47

(2) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
于西文		3,470,000.00

(3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
烟台泰利集团有限公司	53,506,204.86	58,042,145.91
张华禹		3,300,000.00
孙军强		1,700,000.00
合 计	53,506,204.86	63,042,145.91

十一、股份支付

公司报告期内不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

2014 年 7 月 4 日，青岛君威机械有限公司（下称“青岛君威”）与招商银行股份有限公司青岛城阳支行签订了授信额度为 300 万元的编号为 2014 年信字第 2121140709 号的《授信协议》，本公司对此项授信协议提供连带保证责任担保，并与银行签订了编号为 2014 年信字第 2121140709 号的《最高额不可撤销担保书》。

同时，为保证本公司权益，本公司于 2014 年 7 月 4 日与青岛君威签订了反担保协议，青岛君威将其拥有完全处分权的闭式双点压力机两台（型号为 JG36-630E 一台，型号为 JG36-400E 一台）抵押给本公司，为本公司因提供上述人民币 300 万元担保产生的保证责任提供反担保，承诺在本公司根据上述授信协议约定向招商银行股份有限公司青岛城阳支行履行保证责任后 10 日内向本公司偿还为履行上述担保义务所付出之全部款项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后事项不存在重要的非调整事项及利润分配情况。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(一) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项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	23,104,757.37	100.00	1,924,911.78	8.33	21,179,845.59

款项					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	23,104,757.37	100.00	1,924,911.78	8.33	21,179,845.59

年初余额

项 目	金 额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项 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 款项	12,914,912.45	100.00	1,469,154.14	11.38	11,445,758.31
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	12,914,912.45	100.00	1,469,154.14	11.38	11,445,758.31

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

（二）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末余额

账 龄	金 额	提取比例 (%)	坏账准备
1 年以内	21,304,256.72	5.00	1,065,212.84
1-2 年	698,496.95	10.00	69,849.70
2-3 年	169,300.00	25.00	42,325.00
3-4 年	370,358.90	50.00	185,179.44
4-5 年		80.00	
5 年以上	562,344.80	100.00	562,344.80
合 计	23,104,757.37		1,924,911.78

年初余额

账 龄	金 额	提取比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,480,025.25	5.00	474,001.26
1-2 年	1,902,183.50	10.00	190,218.35
2-3 年	970,358.90	25.00	242,589.73
3-4 年		50.00	
4-5 年		80.00	
5 年以上	562,344.80	100.00	562,344.80
合 计	12,914,912.45		1,469,154.14

（三）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 455,757.64 元。

(四) 2014 年 12 月 31 日应收账款欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例 (%)	坏账准备余额
一汽轿车股份有限公司	非关联方	7,057,076.62	30.54	352,853.83
富奥威泰克底盘部件(长春)有限公司	非关联方	4,440,614.37	19.22	222,030.72
中国第一汽车股份有限公司 HQE 项目组	非关联方	4,184,167.69	18.11	209,208.38
广东福迪汽车有限公司	非关联方	3,204,584.62	13.87	160,229.23
江铃汽车股份有限公司	非关联方	1,441,546.00	6.24	72,077.30
合计		20,327,989.30	87.98	1,016,399.46

注释 2、其他应收款

(一) 按类别列示其他应收款明细情况

年末余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备	提取比例 (%)	净额
单项金额重大并单项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款项	400,701.22	100.00	72,735.06	18.15	327,966.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	400,701.22	100.00	72,735.06	18.15	327,966.16
年初余额					
项目	金额	比例 (%)	坏账准备		净额
单项金额重大并单项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款项	1,601,464.98	100.00	211,904.45	13.23	1,389,560.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,601,464.98	100.00	211,904.45	13.23	1,389,560.53

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：(十一) 应收款项”。

(二) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

年末余额			
账 龄	金 额	提取比例(%)	坏账准备
1 年以内	89,701.22	5.00	4,485.06
1-2 年	100,000.00	10.00	10,000.00
2-3 年	201,000.00	25.00	50,250.00
3-4 年		50.00	
4-5 年	10,000.00	80.00	8,000.00
5 年以上		100.00	
合 计	400,701.22		72,735.06

年初余额			
账 龄	金 额	提取比例(%)	坏账准备
1 年以内	654,058.98	5.00	32,702.95
1-2 年	401,000.00	10.00	40,100.00
2-3 年	536,406.00	25.00	134,101.50
3-4 年	10,000.00	50.00	5,000.00
4-5 年		80.00	
5 年以上		100.00	
合 计	1,601,464.98		211,904.45

(三) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 139,169.39 元。

(四) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	年 末 余 额	年 初 余 额
保证金	311,000.00	1,047,406.00
代付保险金	39,887.48	27,335.12
备用金	49,813.74	46,723.86
暂借款		450,000.00
其他		30,000.00
合 计	400,701.22	1,601,464.98

(五) 2014 年 12 月 31 日其他应收款欠款前五名明细情况

单 位 名 称	性 质	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款比例%	坏账准备余额
重庆力帆乘用车有限公司	保证金	非关联方	301,000.00	1 年以内 1-2 年	75.12	15,050.00
公司食堂	代付保险金	公司食堂	39,887.48	1 年以内	9.95	8,000.00
刘传福	备用金	公司员工	30,000.00	1 年以内	7.49	1,500.00

李良永	备用金	公司员工	13,000.00	1 年以内	3.24	650.00
长春一汽富维汽车 公司冲压分公司	保证金	非关联方	10,000.00	4-5 年	2.50	500.00
合 计			393,887.48		98.30	25,700.00

(六) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

注释 3、长期股权投资

项目	年末余额			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
对子公司投资	9,964,606.94		9,964,606.94	8,964,606.94		8,964,606.94
对联营、合营企业投资						
合 计	9,964,606.94		9,964,606.94	8,964,606.94		8,964,606.94

其中，对子公司投资列示:

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
烟台泰利机械工艺研究所有限公司	3,864,606.94	1,000,000.00		4,864,606.94
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
合 计	8,964,606.94	1,000,000.00		9,964,606.94

注释 4、营业收入、营业成本

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,052,961.63	85,434,753.88	61,711,478.43	47,676,888.75
其他业务	5,372,481.09	2,523,546.28	2,581,961.09	567,919.95
合 计	112,425,442.72	87,958,300.16	64,293,439.52	48,244,808.70

注释 5、投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
理财产品	15,351.43	7,508.97

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	327,357.91	270,024.94
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)	1,075,600.00	404,500.00

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		-122,447.26
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	15,351.43	7,508.97
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	-26,649.81	-22,445.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,391,659.53	537,141.19
减：所得税影响数	208,748.93	98,938.27
非经常性损益净额	1,182,910.60	438,202.92
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,182,910.60	438,202.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,176,099.42	162,685.68

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2014 年度		
	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	17.78	0.1927	0.1927
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.47	0.1569	0.1569
报告期利润	2013 年度		
	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	3.29	0.0382	0.0382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0103	0.0103

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇一五年四月十五日



附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室