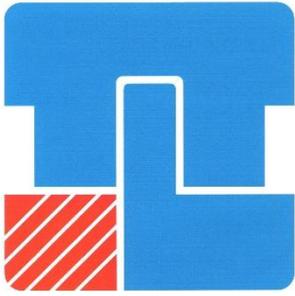


公告编号：2018-007

证券代码：832078

证券简称：泰利模具

主办券商：安信证券



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

— 2017 —

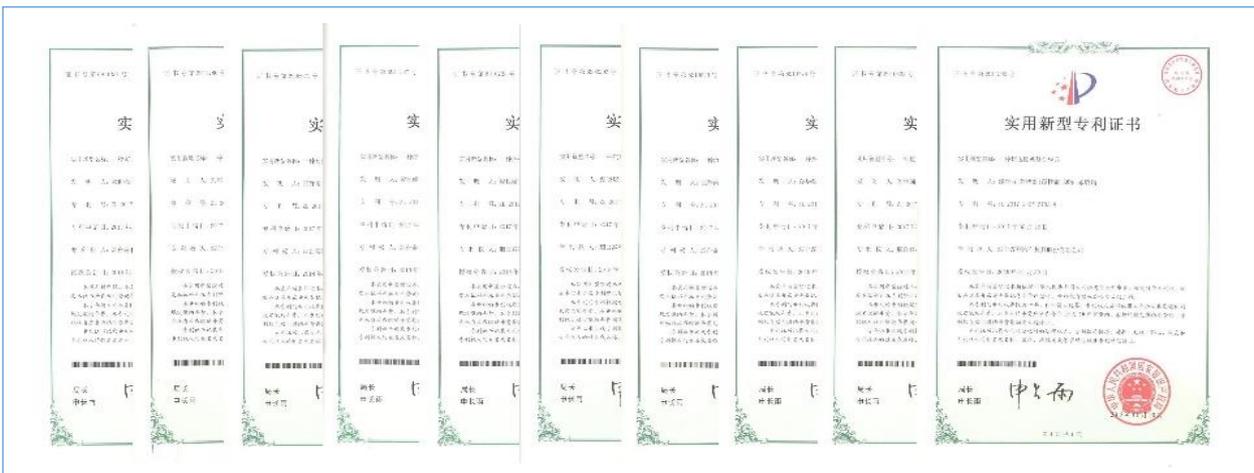
公司年度大事记



2017 年 7 月公司与机械科学研究总院先进制造技术研究中心签订《战略合作框架协议》，以子公司山东泰利先进制造研究院有限公司为载体，依托双方优势资源，围绕绿色制造、智能制造、新材料开发等研究方向，开展技术研发、成果转化与产业孵化。



2017 年 12 月 15 日公司通过了中知(北京)认证有限公司知识产权管理体系认证, 获得编号为: 165IP172061ROM 的知识产权管理体系认证证书。知识产权管理体系符合标准: GB/T29490-2013。认证范围: 汽车模具及汽车零部件的研发、生产、销售的知识产权管理(不包括“企业重组”、“标准化”、“联盟及相关组织”、“涉外贸易”)。有效期至: 2020 年 12 月 14 日。



2017 年公司申请专利 13 项, 其中发明专利 4 项, 于 2018 年 1 月获得 10 项实用新型专利授权, 公司专利达到 22 项, 为公司业务的发展提供了有力的技术支撑。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	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、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、泰利研究院	指	山东泰利先进制造研究院有限公司
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人孙军强、主管会计工作负责人孙佑国及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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 2017 年实现主营业务收入 68,028,504.61 元，其他业务收入 1,828,218.04 元，实现净利润-6,728,170.66 元，公司的收入和净利润较上年度均有所减少，波动较大。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 2017 年归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 3,147,379.95 元，非经常损益主要来自政府补助和固定资产处置收益，非经常损益占当期归属于母公司普通股股东的净利润的比例较高，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 2017 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）为 65.88%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 0.82，速动比率为 0.36，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 2017 年对前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 76.59%，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不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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
办公地址	烟台高新区创业路 42 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张华禹
职务	董事会秘书
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3525 制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-模具制造
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	做市转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600165074323R	否
注册地址	烟台高新区创业路 42 号	否
注册资本	43,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙茂良、李慧
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,856,722.65	92,072,330.50	-24.13%
毛利率%	19.10%	23.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,782,194.92	3,095,705.53	-286.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,929,574.87	431,318.03	-2,170.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.53%	4.43%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.64%	0.62%	-
基本每股收益	-0.13	0.08	-262.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	255,552,353.14	252,403,117.29	1.25%
负债总计	177,473,116.49	167,595,709.98	5.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,847,072.80	79,629,267.72	-7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.85	-7.03%
资产负债率%（母公司）	65.88%	66.11%	-
资产负债率%（合并）	69.45%	66.40%	-
流动比率	0.82	0.86	-
利息保障倍数	-0.72	1.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,024,084.80	-11,087,266.18	54.69%
应收账款周转率	1.34	2.41	-
存货周转率	0.88	1.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.25%	17.48%	-
营业收入增长率%	-24.13%	-20.98%	-
净利润增长率%	-379.42%	-78.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,000,000	43,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	947.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,768,939.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,276.60
非经常性损益合计	3,730,610.02
所得税影响数	583,704.11
少数股东权益影响额（税后）	-474.04
非经常性损益净额	3,147,379.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	1,246,440.92	0	0
营业外收入	3,125,412.44	1,878,971.52	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为汽车行业、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以及汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备等高端智能装备技术研发与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，是用于汽车主机厂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；公司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的开发，以满足汽车主机厂对新车型的工艺验证、测试、展示等。

公司主要客户行业为汽车制造业，包括汽车主机厂、汽车零部件制造企业等。公司是中国模具工业协会认定的“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、汽车车身快速试制产品开发订单；通过汽车主机厂的质量管理体系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（包括车身部品开发）、汽车零部件配套、汽车车身快速试制件开发、服务等。

公司经过多年研发积累，拥有汽车车身快速试制、高强钢模具开发等多项自有技术成果，拥有行业相关专利 22 项，其中发明专利 3 项。公司拥有专业的 CAD/CAE/CAM 软件，具有较强的模具的设计开发能力。公司注重技术创新，在高强钢类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；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，以及汽车车身开发快速试制技术及装备资源，具备了所有汽车车身覆盖件的快速试制能力。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生较大变化。公司将通过不断的技术开发和市场开发，开发新的产品和客户，为扩大经营领域、提升业绩做出不懈努力。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期末，公司总资产为 25,555.24 万元，较期初增长 1.25%；归属于母公司净资产为 7,384.71 万元，较期初下降 7.26%。

报告期内，公司实现营业收入 6,985.67 万元，同比下降 24.13%；营业成本 5,651.71 万元，同比下降 19.39%；净利润-672.82 万元，同比下降 379.42%。

报告期内，公司业务和主要产品与上年度一致，未发生重大变化。因公司模具业务是订单式生产，以模具产品在客户终验收为实现收入的依据，公司模具开发订单不均衡，同时开发周期较长，造成报告期营业收入下降，营业成本和净利润也同比下降。

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-502.4 万元，同比增长 54.69%，主要原因是承接新订单低于上期，采购投入下降所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,480.04 万元，同比增长 12.22%，主要原因是本期购置新设备及厂房建设投入减少所致；筹资活动产生的现金流量净额为 60.71 万元，同比下降 96.58%，主要原因是上期溢价增发 500 万股股票收到的投资款 1,990 万元，本期未增发股票融资所致。

（二） 行业情况

在消费需求的持续带动下，我国汽车工业得到了快速的发展。汽车工业的快速发展为汽车模具行业带来了巨大的市场。近年来，我国汽车产量的稳步提升有力地拉动了模具需求的快速增长。我国将大力发展新能源汽车，从汽车制造大国转为制造强国。我国汽车工业的大发展，将为汽车零部件装备技术的提升和更新换代提供巨大的市场需求和发展空间。在产业政策的带动下，以燃料电池汽车、混合动力汽车为代表的新能源汽车正在加速发展，汽车模具市场将持续增加。

由于汽车新车型开发周期相对较长，汽车模具的开发周期也相对较长，并且模具市场在一定的时间内需求不均衡，造成市场波动较大。

公司是中国模具工业协会认定的“中国汽车零部件冲压模具重点骨干模具企业”，但公司总体提业务规模尚小，相对大型模具公司市场占有率较低，公司市场开发不均衡，生产经营存在较大波动。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,084,088.02	0.42%	20,090,595.61	7.96%	-94.60%
应收账款	50,090,901.89	19.60%	44,365,033.56	17.58%	12.91%
存货	69,849,162.22	27.33%	56,560,165.07	22.41%	23.50%
长期股权投资	0	0%	-	-	0%
固定资产	91,225,977.44	35.70%	76,577,752.57	30.34%	19.13%
在建工程	3,451,864.54	1.35%	27,104,119.41	10.74%	-87.26%
短期借款	49,000,000.00	19.17%	41,000,000.00	16.24%	19.51%
长期借款	0	0%	0	0	0%
资产总计	255,552,353.14	-	252,403,117.29	-	1.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额108.41万元，同比下降94.60%，主要是公司虽继续加大应收账款的回收力度，但部分项目未完成终验收，货款未到账期，影响了公司经营性现金流入。

2、报告期末，应收账款账面余额5,009.09万元，同比增长12.91%，主要原因系部分项目尚未到合同规定的结算时间，导致应收账款账面余额增加。

3、报告期末，存货账面余额6,984.92万元，同比增长23.50%，主要是公司报告期内承接的项目增加，投产的产品项目尚未到终验收期限，使得期末在产品有所增加。

4、报告期末，固定资产账面余额9,122.60万元，同比增长19.13%，主要是公司前期投建的厂房和办公楼等转入固定资产所致。

5、报告期末，在建工程余额345.19万元，同比下降87.26%，主要是公司前期投建的厂房和办公楼等转入固定资产所致。

6、报告期末，公司的短期借款增加800.00万元，同比增长19.51%，为子公司青岛泰利新增兴业银行青岛分行借款500万元，公司新增恒丰银行烟台芝罘支行借款900.00万元，公司归还威海银行烟台支行600.00万元借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	69,856,722.65	-	92,072,330.50	-	-24.13%
营业成本	56,517,145.99	80.90%	70,112,876.02	76.15%	-19.39%
毛利率%	19.10%	-	23.85%	-	-
管理费用	11,803,062.62	16.90%	12,631,070.18	13.72%	-6.56%
销售费用	3,302,928.85	4.73%	2,326,270.98	2.53%	41.98%
财务费用	4,253,109.61	6.09%	4,152,893.87	4.51%	2.41%
营业利润	-6,308,088.39	-9.03%	1,061,408.50	1.15%	-694.31%
营业外收入	5,478.32	0.01%	1,878,971.52	2.04%	-99.71%
营业外支出	996,637.55	1.43%	19,138.83	0.02%	5,107.41%
净利润	-6,728,170.66	-9.63%	2,407,908.39	2.62%	-379.42%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司的营业收入有所下降，主要原因是公司业务订单较去年有所减少。其中公司的模具收入大幅下降 52.07%，主要是模具产品新订单较上期下降 39.16%，另外，验收周期加长，使得模具收入较去年进一步下降。

2、报告期内，公司的毛利率有所下降，主要原因是 2017 年公司承接的模具产品项目客户验收周期延长，厂内研配调试和客户交付成本投入增加，毛利率下降。

3、报告期内，公司的管理费用较上期略有下降；销售费用增长幅度较大，主要为销售费用中运输费用增长 95.46%，根据模具加工进度，本期公司达到预验收发货的模具数量较多，导致运输费用增长。

4、报告期内，财务费用发生 425.31 万元，同比增长 2.41%，主要是公司利用阶段经营盈余资金归还了泰利集团公司的部分资金，降低了实际资金占用的额度，利息随之减少。

5、报告期内，营业利润实现-630.81 万元，同比下降-694.31%，主要原因来自以下三个方面：第一，

本年度公司的业务订单有所减少，公司的销售收入较去年下降 2,221.56 万元，且公司的产品毛利率有所下降，公司主营产品生产的毛利随之减少；第二，公司的销售费用和资产减值损失较去年都有所增加；第三，控股子公司青岛泰利零部件公司新厂区初建成，合同订单少，固定费用较高导致亏损 315.33 万元。

6、报告期内，营业外收入 0.55 万元，同比下降 99.71%，主要是本期政府补助收入 376.91 万元按新准则要求列支到其他收益项目。

7、报告期内，营业外支出 99.66 万元，同比增长 5107.41%，主要是公司承接的东风实业模具产品项目本期考核扣款。

8、报告期内，净利润实现-672.82 万元，同比下降 379.24%，主要是营业收入、营业利润下降和营业外支出增长导致净利润相应下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,028,504.61	90,008,331.43	-24.42%
其他业务收入	1,828,218.04	2,063,999.07	-11.42%
主营业务成本	56,517,145.99	70,112,876.02	-19.39%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

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	26,370,471.42	37.75%	55,023,962.10	59.76%
冲压件	29,372,001.80	42.05%	27,089,827.79	29.42%
试制件	12,286,031.39	17.59%	7,894,541.54	8.57%
其他收入	1,828,218.04	2.61%	2,063,999.07	2.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司主营业务收入及其结构未发生重大变动，其中模具产品收入 2,637.05 万元，同比下降 52.07%，主要是模具产品订单不均衡，本期完成交付的订单较少，公司大客户中国第一汽车股份有限公司红旗分公司的订单较上年度减少。

2、报告期内，冲压件产品收入 2,937.20 万元，同比增长 8.42%，主要是核心客户报告期内对车型产量的需求有所调整所致，来自一汽轿车股份有限公司和一汽解放青岛汽车有限公司的订单均有所增长。

3、报告期内，试制件产品收入 1,228.60 万元，同比增长 55.63%，主要是公司采取了主要客户重点开发策略，在开发新客户的同时，从老客户也取得较多订单。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	一汽轿车股份有限公司	16,589,386.99	23.75%	否
2	北汽银翔汽车有限公司	12,353,035.05	17.68%	否
3	一汽解放青岛汽车有限公司	8,802,530.96	12.60%	否
4	上汽通用汽车有限公司	8,715,063.97	12.48%	否
5	中国第一汽车股份有限公司	7,046,270.30	10.09%	否
合计		53,506,287.27	76.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	一汽轿车股份有限公司	9,469,486.85	25.65%	否
2	烟台市中福物资有限公司	6,109,297.82	16.55%	否
3	一汽解放青岛汽车有限公司	5,545,142.17	15.02%	否
4	烟台恒隆五金机械有限公司	2,711,778.59	7.35%	否
5	青岛仟井机电设备有限公司	1,376,673.72	3.73%	否
合计		25,212,379.15	68.30%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,024,084.80	-11,087,266.18	54.69%
投资活动产生的现金流量净额	-14,800,382.97	-16,860,508.96	12.22%
筹资活动产生的现金流量净额	607,118.58	17,761,592.35	-96.58%

现金流量分析：

1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-502.41 万元，同比增长 54.69%。现金流量净额为负数的主要原因是本期部分应收款未到账期，影响现金流入，以及承接新订单采购投入增加所致。

2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额为-1,480.04 万元，同比增长 12.22%，主要原因是本期购置新设备及厂房建设投入减少所致。

3、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为 60.71 万元，同比下降 96.58%，主要原因是本期取得借款较上期增加 600.00 万元，收到的其他与筹资活动有关的现金较上期下降 200.00 万元，收到的投资款较上期下降 1,990.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

山东泰利先进制造研究院有限公司概况：

子公司全称	山东泰利先进制造研究院有限公司
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	研究、开发
注册资本	3,000.00 万元
经营范围	机电工业新技术、新工艺、新材料、新产品的研制、开发；产品虚拟设计与展示技术；3D 打印装备及工艺和材料的研制、开发；轻量化新材料及工程应用技术、装备的研发、服务；产品快速制造技术的研发、服务；自动化生产线、机器人与智能装备的开发、服务；汽车车身、汽车模具、焊装夹具的设计、开发、服务；销售自行开发的产品、装备、软件及辅助设备；技术转让与技术咨询服务。（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）。
期末实际出资额	500.00 万元
持股比例（%）	100.00
表决权比例（%）	100.00
是否纳入合并范围	是

泰利研究院成立于 2012 年 2 月 10 日，名称为烟台泰利机械工艺研究所有限公司，由泰利集团出资 100.00 万元设立，2013 年 1 月 31 日，股本增至 500 万元，其中泰利模具出资 400.00 万元，占注册资本比例 80.00%，泰利集团出资 100.00 万元，占注册资本比例 20.00%；2014 年 5 月 31 日，公司出资 100.00 万元购买了泰利集团持有的 20.00% 股权，公司合计持有 100.00% 股权；2016 年 9 月 23 日泰利研究所更名为山东泰利先进制造研究院有限公司，注册资本增至 3,000.00 万元，由泰利模具公司认缴，认缴出资时间为 2019 年 12 月 30 日，同时变更经营范围。

子公司山东泰利研究院的主要财务信息：

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
山东泰利先进制造研究院有限公司	8,477,068.66	2,689,163.34	11,166,232.00	568,969.03	7,230,767.04	7,799,736.07
子公司名称	期初余额					
	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
山东泰利先进制造研究院有限公司	6,313,092.77	560,022.74	6,873,115.51	567,505.26	2,315,999.96	2,883,505.22
(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		
山东泰利先进制造研究院有限公司	722,718.45	-623,114.36	-623,114.36	-3,058,196.11		
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
山东泰利先进制造研究院有限公司	2,512,693.54	148,748.86	148,748.86	419,850.27

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、汽车零部件生产和销售
注册资本	2,000.00 万元
经营范围	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服务,模具材料、标准件、专用工具的批发、零售。(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)。
期末实际出资额	2,000.00 万元
持股比例 (%)	70.00
表决权比例 (%)	70.00
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/统一社会信用代码为 913702820690638275 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 1,000.00 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 51.00%,于西文持股 49.00%。2015 年 12 月 09 日公司增加出资 890.00 万元,于西文增加出资 110.00 万元,子公司青岛泰利注册资本增至 2,000.00 万元,公司出资总额 1,400.00 万元,占注册资本的 70.00%。

子公司青岛泰利公司主要财务信息:

单位:元

子公司名称	期末余额					
	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	4,164,755.17	34,596,388.75	38,761,143.92	24,653,931.08		24,653,931.08
子公司名称	期初余额					
	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	2,113,122.72	33,119,644.07	35,232,766.79	17,972,301.48		17,972,301.48
(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	1,947,702.76	-3,153,252.47	-3,153,252.47	-1,520,260.00
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	776,495.73	-2,292,657.13	-2,292,657.13	438,260.81
报告期内不存在取得和处置子公司的情况。				

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、主要会计政策变更：

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。合并利润表中本年其他收益增加 3,769,108.26 元；母公司利润表中本年其他收益增加 3,525,706.41 元。

在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。合并利润表中上年营业外收入减少 1,246,440.92 元，重分类至资产处置收益 1,246,440.92 元；母公司利润表中上年营业外收入减少 1,246,440.92 元，重分类至资产处置收益 1,246,440.92 元。

2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用



(八) 企业社会责任

公司秉承“用科技、质量、诚信推动汽车产业的发展”的宗旨，公司积极承担相应的社会责任，在为公司创造价值的同时，为我国汽车工业的发展作出贡献，为公司的合作伙伴创造良好的合作氛围。公司注重环境保护，确保公司合法经营，让公司真正成为股东受益、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、 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和资源，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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内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 2017 年实现主营业务收入 68,028,504.61 元，其他业务收入 1,828,218.04 元，实现净利润 -6,728,170.66 元，公司的收入和净利润较上年度均有所减少，波动较大。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。

应对措施：公司于 2017 年 7 月与机械科学研究总院先机制造技术研究中心签订《战略合作框架协议》利用双方的优势资源进一步拓展包括 3D 打印在内的先进制造技术研发与产业孵化，拓展公司业务领域。公司还将继续以技术开发、成本控制、质量保证为依托，与优质客户建立战略联盟，不断扩大市场份额，增强公司的盈利能力。

2、政府补助依赖的风险

公司 2017 年归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 3,147,379.95 元，非经常损益主要来自政府补助和固定资产处置收益，非经常损益占当期归属于母公司普通股股东的净利润的比例较高，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。

对应措施：公司继续以科技创新为根本，加大研发力度，通过山东泰利先进制造研究院有限公司与国家机械科学研究总院合作研发，开展汽车模具 3D 打印技术产业化、车身轻量化、虚拟实现（VR）、工业机器人自动化生产线等先进制造项目研发，扩展公司业务领域。全面争取省、市、区三级政府的优惠政策和项目配套资金的支持。

3、资产负债率较高的风险

公司 2017 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）为 65.88%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 0.82，速动比率为 0.36，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。

应对措施：公司借助与机械科学研究总院先机制造技术研究中心的合作，围绕着高端智能产业增加投入，将研发成果逐步产业化，同时扩大生产规模，提高盈利能力，持续监控应收账款余额，加强应收账款回款力度，确保公司现金流。

4、客户集中的风险

公司 2017 年对前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 76.59%，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。

应对措施：公司将不断开发新的优质客户，维护好老客户；逐步推进汽车模具 3D 打印产业化，开发新的服务领域，扩大经营领域。

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不确定性。

应对措施：全面掌握国家政策走向，适时调整产业结构，加大研发力度，扩大业务领域。

（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。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	40,090,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	40,000,000.00	40,090,000.00

（二） 承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

以上人员严格履行上述承诺，没有违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	192,077.61	0.08%	履约保证金
货币资金	冻结	18,763.99	0.01%	因涉诉被法院查封
固定资产	抵押	41,541,695.63	16.26%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	15,577,008.03	6.10%	银行抵押贷款
无形资产	冻结	5,693,205.69	2.23%	因涉诉被法院查封
专利权	质押	0	0%	银行质押贷款
总计	-	63,022,750.95	24.68%	-

2015年12月8日公司控股子公司青岛泰利汽车零部件制造有限公司（以下简称：青岛泰利）购买青岛君威机械有限公司（以下简称：青岛君威）冲压设备一宗，总价898.5万元，青岛泰利在支付货款585万元后，得知青岛君威在出售该批设备时已将部分设备抵押给青岛即墨惠民村镇银行股份有限公司，至今尚未解押，故停止付款，要求对方偿还贷款将设备解押后再支付剩余货款313.5万元。

2017年11月21日青岛君威将本公司及青岛泰利诉至山东省青岛市即墨区人民法院，要求青岛泰利支付货款及利息，公司承担补充赔偿责任。法院于2017年12月22日查封青岛泰利银行存款18,763.99元及31,503.00平方米土地。

2018年3月8日，在法院调解下，双方达成（2017）鲁0282民初11071号《民事调解书》，由青岛泰利于2018年6月20日前将260.00万元设备款直接代青岛君威偿还其在青岛即墨惠民村镇银行股份有限公司贷款，待银行将该批设备解押后5日内支付剩余货款。2018年3月9日法院解封因该诉讼查封的银行账户及土地使用权。

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,351,500	35.70%	-652,000	14,699,500	34.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,387,500	17.18%	0	7,387,500	17.18%	
	董事、监事、高管	1,312,000	3.05%	-52,500	1,259,500	2.93%	
	核心员工	1,100,000	2.56%	-50,000	1,050,000	2.44%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,648,500	64.30%	652,000	28,300,500	65.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,362,500	45.03%	0	19,362,500	45.03%	
	董事、监事、高管	4,426,000	10.29%	-277,500	4,148,500	9.65%	
	核心员工	1,015,000	2.36%	0	1,015,000	2.36%	
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-	
普通股股东人数							73

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台泰利集团有限公司	18,750,000	0	18,750,000	43.60%	13,200,000	5,550,000
2	孙军强	8,000,000	0	8,000,000	18.60%	6,162,500	1,837,500
3	谭安德	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	925,000	275,000
4	马振溪	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	925,000	275,000
5	张华禹	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	925,000	275,000
合计		30,350,000	0	30,350,000	70.57%	22,137,500	8,212,500

普通股前五名或持股 10.00%及以上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 60.02%、7.00%、7.00%、7.00%的股权。公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

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，统一社会信用代码为 91370600165011971N，注册资本为 1,000.00 万元人民币。

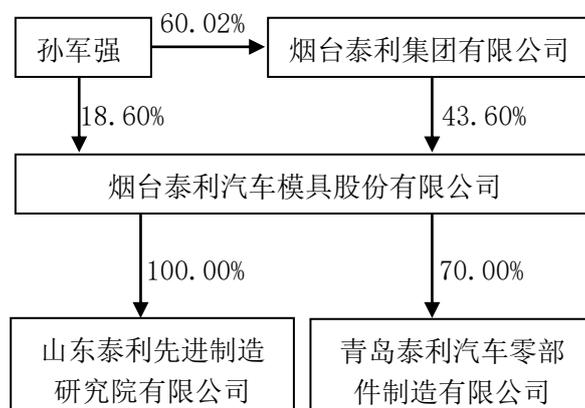
报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

泰利集团持有公司 43.60%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 18.60%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 2017 年 10 月，任泰利集团董事长、泰利模具董事长，2017 年 10 月至今任泰利集团董事长兼总经理、泰利模具董事长。

报告期内无变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-06-16	2015-10-16	1.40	5,000,000	7,000,000	35	0	0	0	0	否
2016-05-09	2016-12-30	3.98	5,000,000	19,900,000	12	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

2015 年募集资金用于补充公司经营用流动资金，截至 2015 年 10 月 31 日已经使用完毕。

2016 年募集资金用于公司高端智能装备项目建设，加快汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备的产业化，拓展公司业务及补充公司流动资金，截至 2017 年 12 月 31 日本次募集资金已使用 19,263,084.75 元，剩余资金 661,647.50 元(含利息收入 24,732.25 元)。

公司募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	中国银行烟台分行	35,000,000.00	5.655%	2017.7.5-2018.7.4	否
抵押借款	威海银行烟台分行	6,000,000.00	5.8725%	2017.6.2-2018.1.1	否
抵押借款	兴业银行青岛分行	5,000,000.00	5.8725%	2017.3.10-2018.3.10	否
保证借款	恒丰银行烟台芝罘分行	9,000,000.00	5.6555%	2017.4.17-2018.4.17	否
融资租赁	远东国际租赁有限公司	10,000,000.00	7.06%	2016.11.17-2018.11.17	否
关联方借款	泰利集团	40,090,000.00	4.35%	2017.1.1-2017.12.31	否
合计	-	105,090,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

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	56	大专	2017年10月13日至2020年10月12日	否
谭安德	董事、总经理	男	53	本科	2017年10月13日至2020年10月12日	是
张华禹	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	58	本科	2017年10月13日至2020年10月12日	是
马振溪	董事	男	56	大专	2017年10月13日至2020年10月12日	否
孙佑国	董事、财务总监	男	60	高中	2017年10月13日至2020年10月12日	是
薛世宝	监事会主席	男	50	本科	2017年10月13日至2020年10月12日	是
朱世峰	监事	男	39	本科	2017年10月13日至2020年10月12日	是
冯宝成	监事	男	38	本科	2017年10月13日至2020年10月12日	是
林磊	副总经理	男	41	大专	2017年10月13日至2020年10月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：董事长孙军强于2017年11月起不在公司领取薪酬；董事马振溪于2017年11月劳动关系转至山东泰利先进制造研究院有限公司并在该公司领取薪酬。

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，副总经理林磊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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙军强	董事长	8,000,000	0	8,000,000	18.60%	0
谭安德	董事、总经理	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	0
张华禹	副董事长、副总经理、董事会秘书	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	0
马振溪	董事	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	0
孙佑国	董事、财务总监	526,000	0	526,000	1.22%	0
薛世宝	监事会主席	521,000	0	521,000	1.21%	0
朱世峰	监事	110,000	0	110,000	0.26%	0
冯宝成	监事	110,000	0	110,000	0.26%	0
林磊	副总经理	541,000	0	541,000	1.26%	0
合计	-	13,408,000	0	13,408,000	31.18%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
谭安德	副董事长、总经理	换届	董事、总经理	换届选举
张华禹	董事、副总经理、 董事会秘书	换届	副董事长、副经理、 董事会秘书	换届选举
朱世峰	-	换届	监事	换届选举
冯宝成	-	换届	监事	换届选举
林磊	监事	换届	副总经理	换届选举
王静南	监事	换届	-	任期届满

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱世峰，男，1979年3月出生，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、工程师、主任工程师；2014年3月至2014年8月，任泰利研究所第二研究室主任；2014年9月至2017年10月，任泰利模具技术部副部长；2017年10月至今，任泰利模具监事、技术部部长。

冯宝成，男，1980年10月出生，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2014年8月，历任泰利研究所快速试制研究室主任、第三研究室主任；2014年9月至2017年1月，任泰利模具技术部副部长；2017年2月至2017年10月，任泰利模具制造部副部长兼制造部模具车间主任；2017年10月至今，任泰利模具监事、制造部部长兼模具车间主任。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	11
生产人员	137	144
销售人员	5	6
技术人员	45	48
财务人员	6	6
员工总计	205	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	46	45
专科	51	55
专科以下	105	110
员工总计	205	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，公司制定了薪酬体系及绩效考核办法，按月向员工全额支付薪酬。公司依据国家相关有关法律法规的规定，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司始终重视对员工的培训。每年制定年度培训计划，培训包括：员工入职培训、安全生产培训、职业素养、技术技能培训等。

无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
韩新建	综合管理部部长	115,000
孙秀荣	财务部出纳会计	980,000
任玉波	模具车间主任技师	50,000
李毅江	质保部职员	50,000
李弢	制造部生产准备科职员	50,000
董爱华	质保部质量工程师	50,000
于艳玲	综合管理部人力资源主管	50,000
姜平	审计部副部长	50,000
赵军	制造部快速试制车间钳工	50,000
张永良	综合管理部安保主管	50,000
石虎	仓库管理员	70,000
刘传福	综合管理部车辆主管	150,000
夏京华	综合管理部人事劳资主管	50,000
杨长春	制造部模具车间主任质量师	50,000
孙加玉	制造部数控车间主任助理	50,000
王志宽	制造部模具车间钳工班长	50,000
王志广	制造部模具车间钳工班长	50,000
柳清园	制造部模具车间钳工班长	50,000
韩明磊	制造部模具车间钳工班长	50,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工于孟因个人家庭原因辞职，公司已顺利完成该员工所负责工作的顺利交接，该员工辞职对公司生产经营活动未产生任何不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司治理制度健全，实现了公司重大事项分层决策机制。

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、违规事宜和重大缺陷，公司高管、各职能部门能够严格按照法律法规、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公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了2次股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。同时，公司严格按照有关法律、法规和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

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、融资、关联交易、对外担保等重大事项决策均按照《公司章程》及

有关内控制度履行了规定的程序。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

报告期内没有进行《公司章程》修改。

(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	5	<ol style="list-style-type: none"> 1、 第一届董事会第二十次会议：审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。 2、 第一届董事会第二十一次会议：审议并通过了《公司 2016 年度总经理工作报告》《公司 2016 年度董事会工作报告》《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2016 年度财务决算的议案》《关于公司 2017 年度财务预算的议案》《关于公司 2016 年度利润分配的议案》《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》《关于召开 2016 年度股东大会的议案》。 3、 第一届董事会第二十二次会议：审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》。 4、 第一届董事会第二十三次会议：审议通过了《关于换届选举公司第二届董事会的议案》《关于公司召开 2017 年第一次临时股东大会后即可召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议的议案》《关于召开烟台泰利汽车模具股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 5、 第二届董事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长、副董事长的议案》《关于选举董事会各专门委员会主任委员、委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书、副总经理、财务总监的议案》《关于委派山东泰利先进制造研究院有限公司执行董事的议案》《关于聘任山东泰利先进制造研究院有限公司总经理的议案》。
监事会	5	<ol style="list-style-type: none"> 1、 第一届监事会第八次会议：审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。 2、 第一届监事会第九次会议：审议并通过了《公司 2016 年度监事会工作报告》《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2016 年度财务决算的议案》《关于公司 2017 年度财务预算的议案》《关于公司 2016 年度利润分配的议案》《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》。 3、 第一届监事会第十次会议：审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。 4、 第一届监事会第十一次会议：审议通过了《关于换届选举公司第二届监事会股东代表监事提名人选的议案》。 5、 第二届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的

		议案》。
股东大会	2	1、2016 年年度股东大会会议：审议通过了《公司 2016 年度董事会工作报告》《公司 2016 年度监事会工作报告》《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2016 年度财务决算的议案》《关于公司 2017 年度财务预算的议案》《关于公司 2016 年度利润分配的议案》《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》《关于聘请公司 2017 年度审计机构的议案》。 2、2017 年第一次临时股东大会会议：审议通过了《关于换届选举公司第二届董事会的议案》《关于换届选举公司第二届监事会股东代表监事提名人选的议案》《关于公司召开 2017 年第一次临时股东大会后即可召开第二届董事会第一次会议和第二届监事会第一次会议的议案》。

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》及三会议事规则的要求。公司董事、监事、高级管理人员能够按照《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，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，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，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件要求，根据《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，准确、完整、及时的披露相关信息。公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）及时、充分的进行信息披露，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，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动，提升公司治理水平，切实保护投资者合法权益。

(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

1、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2017年度相关财务报告，审核了公司2018年《经营方针书》。

2、报告期内，董事会提名与薪酬委员会勤勉尽责地履行职责，换届选举第二届董事会提名第二届董事会成员；审核了公司《绩效考核制度》，根据《董事、监事及高管人员薪酬管理考核办法》对董事、监事和高级管理人员的薪酬考核进行审核。

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，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(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、销售及售后服务，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，公司经营不依赖与控股股东及其控制的其它关联方的关联交易，不存在公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响的情况。

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。公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》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。公司独立纳税，与大股东及其他关联方不存在混合纳税情况。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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，紧紧围绕着风险控制制度，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

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，并于 2016 年 3 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)，经公司 2015 年年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	和信审字(2018)第 000383 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	孙茂良、李慧
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2018)第 000383 号

烟台泰利汽车模具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰利模具，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

泰利模具管理层（以下简称：“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任



泰利模具管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰利模具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰利模具、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰利模具的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰利模具持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰利模具不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就泰利模具中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙茂良

中国·济南

中国注册会计师：李慧

2018年4月16日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,084,088.02	20,090,595.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	640,100.00	361,800.00
应收账款	五、3	50,090,901.89	44,365,033.56
预付款项	五、4	2,850,041.69	1,642,060.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	2,614,038.40	2,263,520.93
买入返售金融资产			
存货	五、6	69,849,162.22	56,560,165.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,174,853.61	913,968.50
流动资产合计		128,303,185.83	126,197,144.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	91,225,977.44	76,577,752.57
在建工程	五、9	3,451,864.54	27,104,119.41
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	五、10	26,637,117.28	20,854,135.10
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、11	324,387.47	486,049.83
递延所得税资产	五、12	1,775,052.54	1,183,915.81
其他非流动资产	五、13	3,834,768.04	
非流动资产合计		127,249,167.31	126,205,972.72
资产总计		255,552,353.14	252,403,117.29
流动负债:			
短期借款	五、14	49,000,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	38,398,088.13	48,601,883.16
预收款项	五、16	19,007,505.97	16,737,385.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,359,954.05	1,031,320.96
应交税费	五、18	3,614,666.87	2,943,534.13
应付利息	五、19	68,169.86	66,591.25
应付股利			
其他应付款	五、20	40,814,366.20	29,495,876.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	3,904,999.46	6,887,590.43
其他流动负债			
流动负债合计		156,167,750.54	146,764,182.20
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22		3,904,999.38
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、23	21,305,365.95	16,926,528.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		21,305,365.95	20,831,527.78
负债合计		177,473,116.49	167,595,709.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	19,708,861.44	19,708,861.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,991,854.96	1,991,854.96
一般风险准备			
未分配利润	五、27	9,146,356.40	14,928,551.32
归属于母公司所有者权益合计		73,847,072.80	79,629,267.72
少数股东权益	七、1（2）	4,232,163.85	5,178,139.59
所有者权益合计		78,079,236.65	84,807,407.31
负债和所有者权益总计		255,552,353.14	252,403,117.29

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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,040,952.84	19,620,751.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		640,100.00	361,800.00
应收账款	十三、1	50,062,907.88	44,343,506.56
预付款项		758,691.69	1,537,285.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,514,038.40	12,334,126.25
存货		69,846,339.63	57,897,657.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,255.63	
流动资产合计		124,940,286.07	136,095,127.17
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	十三、3	18,864,606.94	18,864,606.94
投资性房地产			
固定资产		67,458,978.11	68,992,681.04
在建工程		3,326,614.54	8,416,412.56
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		14,321,495.83	14,666,420.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,670,307.47	888,278.09
其他非流动资产		3,779,774.67	
非流动资产合计		109,421,777.56	111,828,398.98
资产总计		234,362,063.63	247,923,526.15
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	41,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,464,622.62	48,755,360.50
预收款项		19,007,505.97	16,737,385.53
应付职工薪酬		1,034,021.32	807,910.84
应交税费		3,476,821.70	2,873,231.68
应付利息		68,169.86	66,591.25
应付股利			
其他应付款		28,361,360.08	28,407,997.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,904,999.46	6,729,590.43
其他流动负债			
流动负债合计		140,317,501.01	145,378,067.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			3,904,999.38
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,074,598.91	14,610,528.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,074,598.91	18,515,527.82
负债合计		154,392,099.92	163,893,595.49
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,766,535.78	19,766,535.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,370,850.73	2,370,850.73
一般风险准备			
未分配利润		14,832,577.20	18,892,544.15
所有者权益合计		79,969,963.71	84,029,930.66
负债和所有者权益合计		234,362,063.63	247,923,526.15

(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		69,856,722.65	92,072,330.50
其中：营业收入	五、28	69,856,722.65	92,072,330.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,933,919.30	92,257,362.92
其中：营业成本	五、28	56,517,145.99	70,112,876.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、29	1,650,857.26	1,401,945.55
销售费用	五、30	3,302,928.85	2,326,270.98
管理费用	五、31	11,803,062.62	12,631,070.18
财务费用	五、32	4,253,109.61	4,152,893.87
资产减值损失	五、33	2,406,814.97	1,632,306.32
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34		1,246,440.92
其他收益	五、35	3,769,108.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,308,088.39	1,061,408.50
加：营业外收入	五、36	5,478.32	1,878,971.52
减：营业外支出	五、37	996,637.55	19,138.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,299,247.62	2,921,241.19
减：所得税费用	五、38	-571,076.96	513,332.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,728,170.66	2,407,908.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-6,728,170.66	2,407,908.39
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-945,975.74	-687,797.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,782,194.92	3,095,705.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,728,170.66	2,407,908.39

归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,782,194.92	3,095,705.53
归属于少数股东的综合收益总额	七、1(2)	-945,975.74	-687,797.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.13	0.08
(二) 稀释每股收益		-0.13	0.08

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	十三、4	69,842,742.07	91,394,782.59
减：营业成本	十三、4	58,817,412.86	69,972,663.82
税金及附加		1,194,227.30	1,209,296.85
销售费用		3,302,928.85	2,326,270.98
管理费用		8,781,555.13	9,261,736.05
财务费用		2,954,175.09	3,296,560.23
资产减值损失		2,151,033.44	1,562,847.56
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,246,440.92
其他收益		3,525,706.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,832,884.19	5,011,848.02
加：营业外收入		5,044.32	1,718,605.28
减：营业外支出		994,096.69	19,138.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,821,936.56	6,711,314.47
减：所得税费用		-761,969.61	760,030.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,059,966.95	5,951,283.86
(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,059,966.95	5,951,283.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		54,922,346.01	70,889,934.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			2,036.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	16,414,412.50	3,456,321.10
经营活动现金流入小计		71,336,758.51	74,348,291.73
购买商品、接受劳务支付的现金		45,969,711.43	59,138,270.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,565,921.12	18,053,633.78
支付的各项税费		4,057,230.81	5,032,385.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	6,767,979.95	3,211,267.84
经营活动现金流出小计		76,360,843.31	85,435,557.91
经营活动产生的现金流量净额		-5,024,084.80	-11,087,266.18
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,677,382.97	16,860,508.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	123,000.00	
投资活动现金流出小计		14,800,382.97	16,860,508.96
投资活动产生的现金流量净额		-14,800,382.97	-16,860,508.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,900,000.00
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		55,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	5,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	75,900,000.00
偿还债务支付的现金		54,786,988.72	53,619,915.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,888,251.10	4,298,492.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	717,641.60	220,000.00
筹资活动现金流出小计		59,392,881.42	58,138,407.65
筹资活动产生的现金流量净额		607,118.58	17,761,592.35
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		-19,217,349.19	-10,186,182.79
加：期初现金及现金等价物余额		20,090,595.61	30,276,778.40
六、期末现金及现金等价物余额		873,246.42	20,090,595.61

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		54,915,946.01	70,214,720.09
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		16,391,916.80	1,276,359.98
经营活动现金流入小计		71,307,862.81	71,491,080.07
购买商品、接受劳务支付的现金		45,753,992.91	58,165,157.55
支付给职工以及为职工支付的现金		18,118,142.17	15,899,054.78
支付的各项税费		3,643,131.85	4,787,599.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,238,224.57	4,584,645.78
经营活动现金流出小计		71,753,491.50	83,436,457.33
经营活动产生的现金流量净额		-445,628.69	-11,945,377.26
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		1,212,713.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,212,713.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,410,686.04	11,544,046.60
投资支付的现金		2,840,000.00	4,812,140.00
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		123,000.00	
投资活动现金流出小计		12,373,686.04	16,356,186.60
投资活动产生的现金流量净额		-11,160,972.12	-16,356,186.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,900,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	75,900,000.00
偿还债务支付的现金		52,786,988.72	53,619,915.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,679,408.82	4,298,492.60
支付其他与筹资活动有关的现金		698,877.61	220,000.00
筹资活动现金流出小计		57,165,275.15	58,138,407.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,165,275.15	17,761,592.35
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		-18,771,875.96	-10,539,971.51
加：期初现金及现金等价物余额		19,620,751.19	30,160,722.70
六、期末现金及现金等价物余额		848,875.23	19,620,751.19



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,000,000.00				19,708,861.44				1,991,854.96		14,928,551.32	5,178,139.59	84,807,407.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,000,000.00				19,708,861.44				1,991,854.96		14,928,551.32	5,178,139.59	84,807,407.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,782,194.92	-945,975.74	-6,728,170.66
(一) 综合收益总额											-5,782,194.92	-945,975.74	-6,728,170.66
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													



者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00			19,708,861.44			1,991,854.96	9,146,356.40	4,232,163.85	78,079,236.65		



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00				5,145,465.21				1,396,726.57		12,427,974.18	5,865,936.73	62,836,102.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,000,000.00				5,145,465.21				1,396,726.57		12,427,974.18	5,865,936.73	62,836,102.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				14,563,396.23				595,128.39		2,500,577.14	-687,797.14	21,971,304.62
(一)综合收益总额											3,095,705.53	-687,797.14	2,407,908.39
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00				14,563,396.23								19,563,396.23
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				14,563,396.23								19,563,396.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他												
(三) 利润分配							595,128.39	-595,128.39				
1. 提取盈余公积							595,128.39	-595,128.39				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00			19,708,861.44			1,991,854.96	14,928,551.32	5,178,139.59	84,807,407.31		

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											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,000,000.00				19,766,535.78				2,370,850.73		18,892,544.15	84,029,930.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,000,000.00				19,766,535.78				2,370,850.73		18,892,544.15	84,029,930.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,059,966.95	-4,059,966.95
(一) 综合收益总额											-4,059,966.95	-4,059,966.95
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				19,766,535.78				2,370,850.73		14,832,577.20	79,969,963.71

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00				5,203,139.55				1,775,722.34		13,536,388.68	58,515,250.57



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	38,000,000.00			5,203,139.55			1,775,722.34		13,536,388.68	58,515,250.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00			14,563,396.23			595,128.39		5,356,155.47	25,514,680.09	
(一) 综合收益总额									5,951,283.86	5,951,283.86	
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00			14,563,396.23						19,563,396.23	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			14,563,396.23						19,563,396.23	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							595,128.39		-595,128.39	-	
1. 提取盈余公积							595,128.39		-595,128.39	-	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	43,000,000.00				19,766,535.78				2,370,850.73		18,892,544.15	84,029,930.66

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、企业基本情况

1、公司概况

(1) 基本情况

烟台泰利汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”或“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》。

本公司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 8.50 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 8.5 万元增资至 200.00 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 200.00 万元增资至 1,100.00 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 1,100.00 万元增资至 3,000.00 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 1.00 元，总股本为人民币 3,300.00 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 3,300.00 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1,980.00 万元，占注册资本的 60.00%；孙军强出资 407.00 万元，占注册资本的 12.33%；谭安德等 29 名自然人出资 913.00 万元，占注册资本的 27.67%。

2015 年 2 月 2 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意烟台泰利汽车模具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕386 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“泰利模具”，证券代码为“832078”。

2015 年 7 月 2 日，根据公司股东大会决议及修改后公司章程规定，公司增资 500.00 万元；增资后的公司股本为 3,800.00 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1,980.00 万元，占注册资本的 52.11%；孙军强出资 702.00 万元，占注册资本的 18.47%；谭安德等 60 名自然人出资 1,118.00 万元，占注册资本的 29.42%。

2016 年 1 月烟台泰利集团有限公司转给安信证券股份有限公司等公司做市专用股权 105.00 万元，

截至 2016 年 6 月 30 日，公司股本为 3,800.00 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1,875.00 万元，占注册资本的 49.34%；孙军强出资 735.00 万元，占注册资本的 19.34%；其他股东出资 1,190.00 万元，占注册资本的 31.32%。

2016 年 5 月 19 日公司定向发行股票 500.00 万股，发行价格为每股人民币 3.98 元，募集资金 1,990.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股本为 4,300.00 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1,875.00 万元，占注册资本的 43.60%；孙军强出资 800.00 万元，占注册资本的 18.60%；其他股东出资 1,625.00 万元，占注册资本的 37.80%。

公司注册地为烟台高新区创业路 42 号，法定代表人孙军强，统一社会信用代码：91370600165074323R。

（2）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。

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（有效期限以许可证为准）；模具、汽车零部件的设计及技术咨询；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）

（3）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司、实际控制人为烟台泰利集团有限公司。

（4）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 16 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，本期合并财务报表范围未发生变化，情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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、25、“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、30、“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 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：

- 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

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

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

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(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。

8、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。

9、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。

10、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：

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；

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；

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：

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；

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；

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；

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：

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；

根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

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。

11、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	期末余额在 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：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	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。

12、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。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、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 10、“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 6、“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。

15、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。

16、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	4	5	23.75
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 20、“长期资产减值”。

17、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 20、“长期资产减值”。

18、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。

19、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 20、“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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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。

28、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。

29、主要会计政策、会计估计变更

（1）主要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务

报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	合并利润表：本年其他收益增加 3,769,108.26 元。 母公司利润表：本年其他收益增加 3,525,706.41 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	合并利润表：上年营业外收入减少 1,246,440.92 元，重分类至资产处置收益 1,246,440.92 元。 母公司利润表：上年营业外收入减少 1,246,440.92 元，重分类至资产处置收益 1,246,440.92 元。

(2) 会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

30、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
山东泰利先进制造研究院有限公司	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

2016 年 12 月 15 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 GR201637000458，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,239.20	8,545.97
银行存款	885,771.21	20,082,049.64

其他货币资金	192,077.61	
合 计	1,084,088.02	20,090,595.61

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 银行存款中 18,763.99 元被山东省青岛市即墨区人民法院 (2017) 鲁 0282 民初 1071 号《民事裁定书》查封, 于 2018 年 3 月 9 日解封, 详见十二、2。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	640,100.00	361,800.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,889,558.55	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				净 额
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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	55,836,151.24	100.00	5,745,249.35	10.29	50,090,901.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,836,151.24	100.00	5,745,249.35	10.29	50,090,901.89

项 目	期初余额				净 额
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
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	48,279,136.41	100.00	3,914,102.85	8.11	44,365,033.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,279,136.41	100.00	3,914,102.85	8.11	44,365,033.56

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,494,259.48	1,424,712.97	5.00
1-2 年	22,226,064.55	2,222,606.46	10.00

2-3 年	3,919,350.38	979,837.60	25.00
3-4 年	18,552.91	9,276.45	50.00
4-5 年	345,540.23	276,432.18	80.00
5 年以上	832,383.69	832,383.69	100.00
合 计	55,836,151.24	5,745,249.35	10.29

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,932,345.90	1,996,617.30	5.00
1-2 年	5,873,932.59	587,393.25	10.00
2-3 年	1,285,634.00	321,408.50	25.00
3-4 年	354,840.23	177,420.11	50.00
4-5 年	5,599.99	4,479.99	80.00
5 年以上	826,783.70	826,783.70	100.00
合 计	48,279,136.41	3,914,102.85	8.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,831,146.50 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	20,185,226.17	36.15	1,853,615.22
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	8,965,467.33	16.06	448,273.37
一汽轿车股份有限公司	非关联方	5,973,177.86	10.70	298,658.89
东风(武汉)实业有限公司	非关联方	5,204,558.78	9.32	520,455.88
上汽通用汽车有限公司	非关联方	4,909,901.11	8.79	245,495.06
合 计		45,238,331.25	81.02	3,366,498.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,738,792.00	96.10	1,606,150.86	97.82
1-2 年	75,339.65	2.64	390.01	0.02
2-3 年	390.01	0.01	25,475.93	1.55

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
3-4 年	1,625.93	0.06	9,596.00	0.58
4-5 年	33,446.00	1.17	448.10	0.03
5 年以上	448.10	0.02		
合 计	2,850,041.69	100.00	1,642,060.90	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单 位 名 称	金 额	账 龄	占预付账款期末余额的比例 (%)	未结算原因
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	2,000,000.00	1 年以内	70.17	预付服务费
十堰市锐锐达精密机械制造有限公司	219,000.00	1 年以内	7.68	预付材料款
上海豪雷机电设备有限公司	206,500.00	1 年以内	7.25	预付维修款
盐城市超越组合机床有限公司	144,000.00	1 年以内	5.05	预付材料款
北京轻创知识产权代理有限公司	39,995.00	1 年以内	1.40	预付评估费
合 计	2,609,495.00		91.56	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	3,541,566.74	100.00	927,528.34	26.19	2,614,038.40
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	3,541,566.74	100.00	927,528.34	26.19	2,614,038.40

项 目	期初余额				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	2,835,548.35	100.00	572,027.42	20.17	2,263,520.93
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	2,835,548.35	100.00	572,027.42	20.17	2,263,520.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额
-----	------

	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	730,566.74	36,528.34	5.00
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	600,000.00	480,000.00	80.00
5 年以上	211,000.00	211,000.00	100.00
合 计	3,541,566.74	927,528.34	26.19

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,024,548.35	101,227.42	5.00
3-4 年	600,000.00	300,000.00	50.00
4-5 年	201,000.00	160,800.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	2,835,548.35	572,027.42	20.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 355,500.92 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,444,000.00	2,811,000.00
备用金	97,566.74	24,548.35
合 计	3,541,566.74	2,835,548.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	与本公司关系	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	2,000,000.00	1-2 年	56.47	20,000.00
青岛即墨汽车工业功能建设领导小组办公室	非关联方	保证金	500,000.00	3-4 年	14.12	400,000.00
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	保证金	301,000.00	4 年以上	8.50	281,000.00
海马汽车有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	8.47	15,000.00
北京国际贸易公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	4.24	7,500.00
合 计			3,251,000.00		91.80	723,500.00

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,889,595.74	33,039.94	6,856,555.80	6,244,459.05	362,618.34	5,881,840.71
库存商品	3,264,121.02	516,673.25	2,747,447.77	4,187,228.73	345,487.64	3,841,741.09
在产品	60,623,718.99	378,560.34	60,245,158.65	46,836,583.27		46,836,583.27
合 计	70,777,435.75	928,273.53	69,849,162.22	57,268,271.05	708,105.98	56,560,165.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	362,618.34			321,825.38	7,753.02		33,039.94
库存商品	345,487.64	469,770.39			298,584.78		516,673.25
在产品		378,560.34					378,560.34
合 计	708,105.98	848,330.73		321,825.38	306,337.80		928,273.53

7、其他流动资产

款 项 性 质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,097,597.98	913,968.50
预缴所得税	77,255.63	
合 计	1,174,853.61	913,968.50

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况:

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	51,044,080.71	65,621,839.47	413,959.51	1,142,255.12	582,996.17	118,805,130.98
2. 本期增加金额	14,864,145.62	9,138,997.97	193,592.16	137,801.58	3,047.86	24,337,585.19
(1) 购置	1,849,521.19	2,460,053.73	147,530.84	137,801.58	3,047.86	4,597,955.20
(2) 在建工程转入	13,014,624.43	6,678,944.24	46,061.32			19,739,629.99
3. 本期减少			47,863.25			47,863.25
(1) 处置或报废			47,863.25			47,863.25
4. 期末余额	65,908,226.33	74,760,837.44	559,688.42	1,280,056.70	586,044.03	143,094,852.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,539,708.66	30,048,528.30	252,336.47	1,015,159.76	371,645.22	42,227,378.41

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
2. 本期增加	2,827,585.52	6,587,662.58	65,614.87	70,016.67	91,564.72	9,642,444.36
(1) 计提	2,827,585.52	6,587,662.58	65,614.87	70,016.67	91,564.72	9,642,444.36
3. 本期减少			947.29			947.29
(1) 处置或报废			947.29			947.29
4. 期末余额	13,367,294.18	36,636,190.88	317,004.05	1,085,176.43	463,209.94	51,868,875.48
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	52,540,932.15	38,124,646.56	242,684.37	194,880.27	122,834.09	91,225,977.44
2. 期初账面价值	40,504,372.05	35,573,311.17	161,623.04	127,095.36	211,350.95	76,577,752.57

(2) 2015年7月14日与中国银行烟台高新区支行签订编号为2015年泰利抵字001号《最高额抵押合同》，以公司拥有的账面净值9,516,220.76元的烟国用(2015)6011号土地(土地面积 33447.9 平方米)、账面净值34,648,664.17元的烟房权证高字第 001306 号房产(房产面积 26404.44 平方米)作为抵押物,以及公司拥有的知识产权——实用新型专利“一种浮动压料定位机构”等 9 项技术无形资产作为质押,取得在中国银行烟台高新区支行授信额度4000 万元。抵押期限为2015年7月9日至2018年7月13日。

(3) 2016年11月11日公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，将焊接机器人等12台设备,合计原值14,973,767.03元,净值6,893,031.46元采用售后回租方式,自远东国际租赁有限公司取得借款1000万元,合同约定自2016年11月17日至2018年11月17日分24期还款。

(4) 截至2017年12月31日,无暂时闲置的固定资产,无持有待售的固定资产,无经营性租出固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工 程 名 称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区—高端智能装备研发项目	3,172,768.39		3,172,768.39	2,395,348.59		2,395,348.59

青岛泰利厂房	125,250.00		125,250.00	8,328,539.59		8,328,539.59
待安装设备	153,846.15		153,846.15	6,697,657.34		6,697,657.34
青岛泰利办公楼				4,139,290.89		4,139,290.89
青岛土地				5,543,283.00		5,543,283.00
合计	3,451,864.54		3,451,864.54	27,104,119.41		27,104,119.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
新厂区—高端智能装备研发	6,150,000.00	2,395,348.59	2,277,419.80		1,500,000.00	3,172,768.39	51.59
青岛泰利厂房	15,608,418.70	8,328,539.59	696,105.27	8,899,394.86		125,250.00	57.82
待安装设备	6,700,000.00	6,697,657.34	135,133.05	6,678,944.24		153,846.15	101.98
青岛泰利办公楼	4,268,195.75	4,139,290.89	22,000.00	4,161,290.89			97.50
青岛土地	5,791,604.86	5,543,283.00	266,110.56	5,809,393.56			100.31
合计		27,104,119.41	3,396,768.68	25,549,023.55	1,500,000.00	3,451,864.54	

(续下表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区—高端智能装备研发项目	尚未完工				自筹
青岛泰利厂房	尚未完工				自筹
待安装设备	尚未完工				自筹
青岛泰利办公楼	已完工				自筹
青岛土地	已完工				自筹
合计					

10、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,420,659.10	234,384.61	22,655,043.71
2. 本期增加	5,809,393.56	585,995.00	6,395,388.56
(1) 购置		585,995.00	585,995.00
(2) 在建工程转入	5,809,393.56		5,809,393.56
3. 本期减少			
4. 期末余额	28,230,052.66	820,379.61	29,050,432.27

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,752,316.74	48,591.87	1,800,908.61
2. 本期增加	564,601.02	47,805.36	612,406.38
(1) 计提	564,601.02	47,805.36	612,406.38
3. 本期减少			
4. 期末余额	2,316,917.76	96,397.23	2,413,314.99
三、账面价值			
1. 期末账面价值	25,913,134.90	723,982.38	26,637,117.28
2. 期初账面价值	20,668,342.36	185,792.74	20,854,135.10

(1) 2017年2月28日与兴业银行股份有限公司青岛分行签订编号为兴银青借高抵字2017-059号《最高额抵押合同》，以公司拥有的账面净值6,060,787.27元的鲁(2016)即墨市不动产权第0004617号《不动产权证书》(土地面积 16667平方米)，取得在兴业银行青岛分行授信额度871.6823万元。抵押期限为2017年3月1日至2022年3月1日。

(2) 2017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。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
胶东汽车技术现代服务平台	486,049.83		161,662.36		324,387.47
合 计	486,049.83		161,662.36		324,387.47

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,198,385.23	1,079,757.78	4,943,103.25	741,465.49
应付利息	68,169.86	10,225.48	66,591.25	9,988.69
应付职工薪酬			807,910.84	121,186.63
内部交易未实现利润	698,300.47	104,745.07	2,075,166.65	311,275.00
可抵扣亏损	3,868,828.07	580,324.21		
合 计	11,833,683.63	1,775,052.54	7,892,771.99	1,183,915.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	402,665.99	251,133.00
可抵扣亏损	7,009,527.87	3,225,888.71
合 计	7,412,193.86	3,477,021.71

(3) 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	期末余额	期初余额
2018 年	827,599.19	827,599.19
2019 年	38,089.38	38,089.38
2020 年	225,408.53	225,408.53
2021 年	2,148,022.75	2,134,791.61
2022 年	3,770,408.02	
合 计	7,009,527.87	3,225,888.71

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,260,352.00	
预付设备款	1,574,416.04	
合 计	3,834,768.04	

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

借 款 条 件	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	
合 计	49,000,000	41,000,000.00

(2) 其他说明:

①截至 2017 年 12 月 31 日公司质押借款余额为 35,000,000.00 元，系公司于 2016 年 7 月 6 日以面积为 26,404.44 平方米的房产和 33,447.9 平方米的土地作为抵押，同时以公司知识产权作为质押，向中国银行股份有限公司烟台分行贷款 35,000,000.00 元，贷款期限为 12 个月。

②截至 2017 年 12 月 31 日公司抵押借款余额为 5,000,000.00 元，系公司于 2017 年 3 月 1 日以 16667 平方米土地作为抵押，向兴业银行股份有限公司青岛分行贷款 5,000,000.00 元，贷款期限为 12 个月。

③截至 2017 年 12 月 31 日公司保证借款余额为 9,000,000.00 元，系由烟台尔安建筑工程有限公司、张恩毅、唐茂华提供担保，向恒丰银行芝罘分行贷款 9,000,000.00 元，贷款期限为 12 个月。

15、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	38,398,088.13	48,601,883.16

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛君威机械有限公司	3,135,014.00	设备款
烟台市牟平区新城机械铸造有限公司	1,025,176.20	未付材料款

16、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	19,007,505.97	16,737,385.53

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北汽银翔汽车有限公司	4,029,803.20	模具尚未加工完成
泊头市兴达汽车模具制造有限公司	3,103,200.00	模具尚未加工完成

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,031,320.96	17,500,402.26	17,171,769.17	1,359,954.05
二、离职后福利-设定提存计划		2,349,959.95	2,349,959.95	
三、辞退福利		44,192.00	44,192.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,031,320.96	19,894,554.21	19,565,921.12	1,359,954.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,419,804.69	14,350,806.04	68,998.65
二、职工福利费		1,006,787.86	1,004,116.26	2,671.60
三、社会保险费		1,082,541.85	1,082,541.85	
其中: 医疗保险		883,610.83	883,610.83	
工伤保险		135,106.00	135,106.00	
生育保险		63,825.02	63,825.02	
四、住房公积金		373,704.00	373,704.00	

五、工会经费和职工教育经费	1,031,320.96	617,563.86	360,601.02	1,288,283.80
合 计	1,031,320.96	17,500,402.26	17,171,769.17	1,359,954.05

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,261,991.06	2,261,991.06	
2、失业保险费		87,968.89	87,968.89	
合 计		2,349,959.95	2,349,959.95	

(4) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿		44,192.00	44,192.00	
合 计		44,192.00	44,192.00	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	3,202,202.19	1,806,110.86
企业所得税		822,226.63
个人所得税	27,333.74	25,492.98
房产税	117,494.44	80,192.76
城镇土地使用税	217,219.18	200,106.33
耕地占用税		
城市维护建设税	24,711.39	5,064.00
教育费附加(含地方)	17,651.00	3,617.14
地方水利建设基金	1,765.10	723.43
印花税	6,289.83	
合 计	3,614,666.87	2,943,534.13

19、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	68,169.86	66,591.25
合 计	68,169.86	66,591.25

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	40,283,784.28	29,118,232.93

应付费	176,204.00	218,690.85
其他	354,377.92	158,952.96
合计	40,814,366.20	29,495,876.74

(2) 期末无重要的账龄超过1年的其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内摊销的递延收益		1,310,601.63
一年内到期的长期应付款	3,904,999.46	5,576,988.80
合计	3,904,999.46	6,887,590.43

22、长期应付款

类别	期末余额	期初余额
融资租赁款		3,904,999.38
合计		3,904,999.38

2016年11月11日公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，将焊接机器人等12台设备，合计原值14,973,767.03元，净值8,702,137.62元采用售后回租方式，自远东国际租赁有限公司取得借款1000万元，合同约定自2016年11月17日至2018年11月17日分24期还款。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,237,130.03	5,000,000.00	1,931,764.08	21,305,365.95	
合计	18,237,130.03	5,000,000.00	1,931,764.08	21,305,365.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
胶东汽车技术现代服务平台资金	2,473,999.96		218,866.38		2,255,133.58	与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目		5,000,000.00	24,366.54		4,975,633.46	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	1,641,111.08		234,444.48		1,406,666.60	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	1,555,555.54		222,222.24		1,333,333.30	与资产相关
基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台(RD17)	441,463.47		29,268.24		412,195.23	与资产相关
汽车模具3D打印柔性制造技术及装备	5,347,222.21		555,555.60		4,791,666.61	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
3D 打印柔性制造技术公共服务平台	777,777.77		111,111.12		666,666.65	与资产相关
汽车车身及零部件先进制造技术公共服务平台	4,000,000.00		369,262.78		3,630,737.22	与资产相关
大型汽车模具制造与 3D 打印装备产业化	2,000,000.00		166,666.70		1,833,333.30	与资产相关
合计	18,237,130.03	5,000,000.00	1,931,764.08		21,305,365.95	
减:划分为流动负债部分	1,310,601.63					
非流动负债部分	16,926,528.40				21,305,365.95	

24、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例(%)
烟台泰利集团有限公司	18,750,000.00			18,750,000.00	43.60
孙军强	8,000,000.00			8,000,000.00	18.60
谭安德	1,200,000.00			1,200,000.00	2.79
马振溪	1,200,000.00			1,200,000.00	2.79
张华禹	1,200,000.00			1,200,000.00	2.79
其他	12,650,000.00			12,650,000.00	29.43
合计	43,000,000.00			43,000,000.00	100

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,708,861.44			19,708,861.44
其他资本公积				
合计	19,708,861.44			19,708,861.44

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,991,854.96			1,991,854.96

27、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	14,928,551.32	12,427,974.18
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	14,928,551.32	12,427,974.18
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-5,782,194.92	3,095,705.53

减：提取法定盈余公积		595,128.39
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		
期末未分配利润	9,146,356.40	14,928,551.32

28、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,028,504.61	56,517,145.99	90,008,331.43	70,112,876.02
其他业务	1,828,218.04		2,063,999.07	
合 计	69,856,722.65	56,517,145.99	92,072,330.50	70,112,876.02

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,871.51	
城市维护建设税	131,797.75	132,482.07
教育费附加	94,141.29	94,630.03
水利建设基金	12,899.40	18,926.01
房产税	485,937.00	320,771.04
土地使用税	868,876.72	797,891.30
印花税	39,333.59	37,245.10
合 计	1,650,857.26	1,401,945.55

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,923,498.90	984,087.74
职工薪酬费用	564,584.92	502,605.77
招待费	406,629.80	321,354.80
业务宣传费	173,242.72	314,109.13
差旅费	149,981.38	162,511.43
其他	84,991.13	41,602.11
合 计	3,302,928.85	2,326,270.98

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬费用	4,176,838.70	4,770,203.89
折旧与摊销	2,356,995.13	1,689,857.33
办公费	470,844.06	641,054.45
招待费	185,275.63	207,548.34
差旅费	81,317.33	169,344.66
研发费用	3,263,753.78	3,893,216.83
中介机构费	519,757.06	347,248.92
存货损失	199,018.42	
其他	549,262.51	912,595.76
合 计	11,803,062.62	12,631,070.18

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,261,637.18	3,965,104.90
减:利息收入	24,245.39	44,904.23
金融机构手续费	15,717.82	232,693.20
合 计	4,253,109.61	4,152,893.87

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,186,647.42	1,636,327.07
存货跌价准备	220,167.55	-4,020.75
合 计	2,406,814.97	1,632,306.32

34、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,246,440.92	
合 计		1,246,440.92	

35、其他收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,769,108.26		3,768,939.33
合 计	3,769,108.26		3,768,939.33

(2) 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----	-------	-------	-------------

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
胶东汽车技术现代服务平台	218,866.38		与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目	24,366.54		与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	234,444.48		与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	222,222.24		与资产相关
基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台(RD17)	29,268.24		与资产相关
汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备	555,555.60		与资产相关
3D 打印柔性制造技术公共服务平台	111,111.12		与资产相关
汽车车身及零部件先进制造技术公共服务平台	369,262.78		与资产相关
大型汽车模具制造与 3D 打印装备产业化	166,666.70		与资产相关
高新区科技局拨付知识产权质押融资补贴	1,156,136.25		与收益相关
高新区科技项目-汽车模具 3D 打印关键技术研究补贴	300,000.00		与收益相关
高新区金融办拨付挂牌上市扶持资金	199,000.00		与收益相关
收高新区经发局拨付进口设备贴息款	173,039.00		与收益相关
专利补助款	9,000.00		与收益相关
免征增值税收入	168.93		与收益相关
合 计	3,769,108.26		

36、营业外收入

(1) 分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,864,078.41	
非流动资产毁损报废利得	947.29		947.29
其他	4,531.03	14,893.11	4,531.03
合 计	5,478.32	1,878,971.52	5,478.32

(2) 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
胶东汽车技术现代服务平台		158,000.04	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目		234,444.48	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台		222,222.24	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台 (RD17)		29,268.24	与资产相关
汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备		97,222.23	与资产相关
3D 打印柔性制造技术公共服务平台		111,111.12	与资产相关
专利补助款		20,500.00	与收益相关
高新区财政局（经济发展局）工业转型升级专项资金		610,000.00	与收益相关
防伪税控技术服务费		7,310.06	与收益相关
高新区财政科技创新平台补助资金		100,000.00	与收益相关
高新区科技局拨付知识产权质押融资补贴		239,000.00	与收益相关
高新区经信局 2016 年大型仪器补贴金		35,000.00	与收益相关
合 计		1,864,078.41	

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00	15,049.00	15,000.00
其他	981,637.55	4,089.83	6,266.77
合 计	996,637.55	19,138.83	41,266.77

38、所得税费用

（一）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	20,059.77	989,602.91
递延所得税费用	-591,136.73	-476,270.11
合 计	-571,076.96	513,332.80

（二）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-7,299,247.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,094,887.14
子公司适用不同税率的影响	-377,636.68
调整以前期间所得税的影响	20,059.77
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,654.64
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	938,636.29
加计扣除费用的影响	-217,903.84
子公司按定额缴纳当期所得税费用	
所得税费用	-571,076.96

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	14,505,927.51	2,000,000.00
收到的政府补贴	1,837,175.25	1,011,480.06
收到的利息收入	24,245.39	44,904.23
收到的其他	47,064.35	399,936.81
合 计	16,414,412.50	3,456,321.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	2,947,383.55	19,310.00
支付的管理费用、销售费用	3,789,878.58	2,362,222.46
支付的手续费	15,717.82	12,693.20
支付的其他	15,000.00	817,042.18
合 计	6,767,979.95	3,211,267.84

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
农民工工资预储金	123,000.00	
合 计	123,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000,000.00	7,000,000.00
合 计	5,000,000.00	7,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	356,800.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	356,800.00	
融资担保费	150,000.00	220,000.00
融资保证金	192,077.61	
被法院查封存款	18,763.99	
合 计	717,641.60	220,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,728,170.66	2,407,908.39
加：资产减值准备	2,406,814.97	1,632,306.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,642,444.36	7,294,041.31
无形资产摊销	612,406.38	469,085.50
长期待摊费用摊销	161,662.36	161,662.44
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）		-1,246,440.92
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）	3,972,154.92	3,965,104.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-591,136.73	-476,270.11
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）	-13,509,164.70	-10,315,555.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,966,666.19	-19,488,562.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,207,334.57	5,361,721.85
其他	-2,231,764.08	-852,268.35
经营活动产生的现金流量净额	-5,024,084.80	-11,087,266.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	873,246.42	20,090,595.61
减：现金的期初余额	20,090,595.61	30,276,778.40

项 目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,217,349.19	-10,186,182.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	873,246.42	20,090,595.61
其中：库存现金	6,239.20	8,545.97
可随时用于支付的银行存款	867,007.22	20,082,049.64
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	873,246.42	20,090,595.61

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限原因
货币资金	192,077.61	履约保证金
货币资金	18,763.99	因涉诉被法院查封，2018年3月9日解封，详见十二、2
固定资产	41,541,695.63	抵押贷款
无形资产	15,577,008.03	抵押贷款
无形资产	5,693,205.69	因涉诉被法院查封，2018年3月9日解封，详见十二、2
合 计	63,022,750.95	

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东泰利先进制造研究院有限公司	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		100	设立

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	70	70	设立
-----------------	----------------------	----------------------	----------------	----	----	----

子公司烟台泰利机械工艺研究所有限公司2016年9月23日更名为山东泰利先进制造研究院有限公司，注册资本由原500.00万元变更为3,000.00万元，截至2017年12月31日其实收资本为500.00万元。

(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	30%	-945,975.74		4,232,163.85

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	4,164,755.17	34,596,388.75	38,761,143.92	24,653,931.08		24,653,931.08
子公司名称	期初余额					
	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	2,113,122.72	33,119,644.07	35,232,766.79	17,972,301.48		17,972,301.48

(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	1,947,702.76	-3,153,252.47	-3,153,252.47	-1,520,260.00
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	776,495.73	-2,292,657.13	-2,292,657.13	438,260.81

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

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：

1、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。本公司主要面临除

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。

2、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 2017 年 12 月 31 日，银行借款人民币 49,000,000.00 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。

3、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	期末余额		
	1 年内	1 年以上	合 计
短期借款	49,000,000.00		49,000,000.00
应付账款	38,398,088.13		38,398,088.13
预收账款	19,007,505.97		19,007,505.97
其他应付款	40,814,366.20		40,814,366.20

项 目	期初余额
-----	------

	1 年内	1 年以上	合 计
短期借款	41,000,000.00		41,000,000.00
应付账款	48,601,883.16		48,601,883.16
预收账款	16,737,385.53		16,737,385.53
其他应付款	29,495,876.74		29,495,876.74

九、关联方及关联交易

1、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	43.60	43.60

母公司最终控制人为孙军强。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系
烟台泰利汽车零部件制造有限公司	实际控制人控制的公司
孙军强	母公司实际控制人
张华禹	公司股东
于西文	青岛泰利股东

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入：					
烟台泰利集团有限公司	本金	28,298,435.12	40,090,000.00	42,300,000.00	26,088,435.12

(2) 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台泰利集团有限公司	借款利息	652,974.16	1,596,446.37

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	烟台泰利集团有限公司	26,741,409.28	29,118,232.93

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正。

2、其他重要事项

(1) 诉讼事项

2015 年 12 月 8 日公司控股子公司青岛泰利汽车零部件制造有限公司（以下简称：青岛泰利）购买青岛君威机械有限公司（以下简称：青岛君威）冲压设备一宗，总价 898.5 万元，青岛泰利在支付货款 585 万元后，得知青岛君威在出售该批设备时已将部分设备抵押给青岛即墨惠民村镇银行股份有限公司，至今尚未解押，故停止付款，要求对方偿还贷款将设备解押后再支付剩余货款 313.5 万元。

2017 年 11 月 21 日青岛君威将本公司及青岛泰利诉至山东省青岛市即墨区人民法院，要求青岛泰利支付货款及利息，公司承担补充赔偿责任。法院于 2017 年 12 月 22 日查封青岛泰利银行存款 18,763.99 元及 31,503 平方米土地。

2018 年 3 月 8 日在法院调解下，双方达成（2017）鲁 0282 民初 11071 号《民事调解书》，由青岛泰利于 2018 年 6 月 20 日前将 260 万元设备款直接代青岛君威偿还其在青岛即墨惠民村镇银行股份有限公司贷款，待银行将该批设备解押后 5 日内支付剩余货款。2018 年 3 月 9 日法院解封因该诉讼查封的银行账户及土地使用权。

(2) 对外投资

2018 年 2 月 8 日公司与韩国 CJ PROTEC CO.,LTD. 签订《中外合资经营企业合作合同》，拟成立烟台泰利希捷汽车技术有限公司，预计投资总额为 50 万美元，注册资本 40 万美元，双方各 20 万元，各占 50%。经营范围：汽车车身、各类机械设备的钣金零部件及其配套模具、配套夹具、配套检具的设计、研发和生产，汽车车身覆盖件冲压模具的设计、研发和生产，销售自产产品，并提供技术服务；货物及技术的进出口业务。2018 年 4 月 9 日取得烟台市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91370600MA3MXKWR15。

(3) 截至本财务报告批准日公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	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	55,805,491.24	100.00	5,742,583.36	10.29	50,062,907.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,805,491.24	100.00	5,742,583.36	10.29	50,062,907.88

项 目	期初余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	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	48,256,476.41	100.00	3,912,969.85	8.11	44,343,506.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,256,476.41	100.00	3,912,969.85	8.11	44,343,506.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,486,259.48	1,424,312.97	5.00
1-2 年	22,203,404.55	2,220,340.46	10.00
2-3 年	3,919,350.38	979,837.60	25.00
3-4 年	18,552.91	9,276.46	50.00
4-5 年	345,540.23	276,432.18	80.00
5 年以上	832,383.69	832,383.69	100.00
合 计	55,805,491.24	5,742,583.36	10.29

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,909,685.90	1,995,484.30	5.00
1-2 年	5,873,932.59	587,393.25	10.00
2-3 年	1,285,634.00	321,408.50	25.00
3-4 年	354,840.23	177,420.11	50.00
4-5 年	5,599.99	4,479.99	80.00
5 年以上	826,783.70	826,783.70	100.00

合 计	48,256,476.41	3,912,969.85	8.11
-----	---------------	--------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,829,613.51 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国第一汽车股份有限公司	非关联方	20,185,226.17	36.17	1,853,615.22
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	8,965,467.33	16.07	448,273.37
一汽轿车股份有限公司	非关联方	5,973,177.86	10.70	298,658.89
东风（武汉）实业有限公司	非关联方	5,204,558.78	9.33	520,455.88
上汽通用汽车有限公司	非关联方	4,909,901.11	8.80	245,495.06
合 计		45,238,331.25	81.07	3,366,498.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	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	3,041,566.74	100.00	527,528.34	17.34	2,514,038.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,041,566.74	100.00	527,528.34	17.34	2,514,038.40

项 目	期初余额				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	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	12,760,402.21	100.00	426,275.96	3.34	12,334,126.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,760,402.21	100.00	426,275.96	3.34	12,334,126.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	730,566.74	36,528.34	5.00
1-2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	211,000.00	211,000.00	100.00
合 计	3,041,566.74	527,528.34	17.34

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,691,972.07	157,901.66	2.05
1-2 年	4,757,430.14	47,574.30	1.00
3-4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年	201,000.00	160,800.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合 计	12,760,402.21	426,275.96	3.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 101,252.38 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款		10,424,853.86
保证金	2,944,000.00	2,311,000.00
备用金	97,566.74	24,548.35
合 计	3,041,566.74	12,760,402.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	与本公司关系	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	2,000,000.00	1-2 年	65.76	20,000.00
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	保证金	301,000.00	4 年以上	9.90	281,000.00
海马汽车有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	9.86	15,000.00
北京国际贸易公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	4.93	7,500.00

烟台创元建筑工程有限公司	非关联方	保证金	123,000.00	1 年以内	4.04	6,150.00
合 计			2,874,000.00		94.49	329,650.00

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,864,606.94		18,864,606.94	18,864,606.94		18,864,606.94
对联营、合营企业投资						
合 计	18,864,606.94		18,864,606.94	18,864,606.94		18,864,606.94

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东泰利先进制造研究院有限公司	4,864,606.94			4,864,606.94		
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合 计	18,864,606.94			18,864,606.94		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	68,028,504.61	58,817,412.86	90,008,331.43	69,972,663.82
其他业务	1,814,237.46		1,386,451.16	
合 计	69,842,742.07	58,817,412.86	91,394,782.59	69,972,663.82

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	947.29	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,768,939.33	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		

项 目	金 额	注 释
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,276.60	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-583,704.11	
23. 少数股东权益影响额	474.04	
合 计	3,147,379.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	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	-7.53	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.64	-0.21	-0.21
报告期利润	上年度		
	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	4.43	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇一八年四月十六日

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