

公告编号：2019-024

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.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 4 月 16 日公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。公司与其他九名自然人共同出资设立了烟台泰利数控加工技术有限公司,注册资本 1,315.00 万元,公司以实物出资 1,134.00 万元,占注册资本的 86.24%。并于 2019 年 4 月 26 日完成工商注册登记手续,取得了营业执照。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	32

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
泰利数控、数控公司	指	烟台泰利数控加工技术有限公司
泰利希捷	指	烟台泰利希捷汽车技术有限公司
《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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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）赵丽翠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 报告期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。 3. 烟台泰利汽车模具股份有限公司第二届董事会第十次会议决议。 4. 烟台泰利汽车模具股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

第一节 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负责人	张华禹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0535-5521003
传真	0535-5521017
电子邮箱	zhanghuayu@yt-taili.com
公司网址	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
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	烟台泰利集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,196,736.76	23,699,858.84	40.07%
毛利率%	17.07%	17.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,325,529.90	-2,909,251.59	20.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,410,900.89	-5,198,907.99	15.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.56%	-4.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.76%	-7.18%	-
基本每股收益	-0.05	-0.07	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,221,352.16	257,450,196.10	-1.64%
负债总计	185,020,468.48	188,063,279.25	-1.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,127,750.41	66,453,280.31	-3.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.55	-3.87%
资产负债率%（母公司）	64.78%	66.94%	-
资产负债率%（合并）	73.07%	73.05%	-
流动比率	0.82	0.84	-
利息保障倍数	-0.04	-0.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,721,650.34	18,007,808.64	-73.78%
应收账款周转率	0.64	0.46	-
存货周转率	0.33	0.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.64%	1.78%	-

营业收入增长率%	40.07%	-21.25%	-
净利润增长率%	11.63%	-117.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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
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）	2,599,706.58
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	560.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,000.00
非经常性损益合计	2,587,266.58
所得税影响数	501,895.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,085,370.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，提供小批量汽车车身零部件的开发试制，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、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、高强板模具开发等多项自有技术成果，拥有行业相关专利 27 项，其中发明专利 4 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，在高强板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。公司全资子公司山东泰利先进制造研究院通过与机械科学研究总院的长期合作，在增材制造、汽车轻量化、绿色设计等领域取得了良好的成果，并逐步将成果产业化。特别是在汽车高强度板热成形、铝合金成形等方面，已为多家汽车企业提供了优质的服务。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司总资产为 25,322.14 万元，较期初下降 1.64%；归属于母公司净资产为 6,412.78 万元，较期初下降 3.50%。

报告期内，公司实现营业收入 3,319.67 万元，同比增长 40.07%；营业成本 2,752.95 万元，同比增长 41.09%；净利润-299.55 万元，同比增长 11.63%。

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，报告期内公司加大了模具产品的终验收力度，较上期增幅较大。

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 472.17 万元，同比下降 73.78%，销售商品提供劳务收到的现金较上期增长 2.9%，其他与经营活动有关的现金净流量较上期下降 1,367.35 万元，导致公司的经营活动现金流量净额大幅下降。

投资活动产生的现金流量净额为-488.21 万元，同比增长 64.32%，主要原因是本期购置新设备及投资支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 32.84 万元，同比增长 116.65%，主要原因是本期偿还债务支付的现金低于上期。

三、 风险与价值

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

公司报告期内实现主营业务收入 32,394,739.24 元，其他业务收入 801,977.52 元，实现净利润 -2,995,473.17 元，公司的营业总收入较上年同期增长 40.07%，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：全资子公司泰利研究院将进一步推动汽车模具 3D 打印技术、装备的产业化，拓展公司汽车轻量化领域的铝镁合金成形、高强度板热成形等业务。报告期内，公司投资了烟台泰利数控加工技术有限公司，旨在整合资源和人才，提升数控加工的效率和能力，增加公司收入。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

报告期内归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 2,085,370.99 元，非经常损益主要来自政府补助，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。

应对措施：公司继续以科技创新为根本，加大研发力度，开展汽车模具 3D 打印技术产业化、汽车车身轻量化、虚拟实现（VR）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 2019 年 6 月 30 日资产负债率（母公司）为 64.78%，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 0.29，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：公司继续加大先进制造技术的研发力度，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

报告期内前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 91.12%，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，开发铝镁合金成形、热成型等汽车轻量化服务领域，扩大优质客户群体。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	100,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	251,342.00
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）	90,000,000.00	8,630,000.00
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. 实际控制人为公司提供在银行贷款、向非关联方借款担保	90,000,000.00	0
7. 其他	339,300.00	102,818.18

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2014/11/25	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，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	14,441.14	0.01%	因涉诉被法院查封
固定资产	抵押	31,378,438.48	12.42%	抵押贷款
无形资产	抵押	13,676,913.46	5.41%	抵押贷款
总计	-	45,069,793.08	17.84%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	32,553,250	75.71%	0	32,553,250	75.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,880,000	48.56%	0	20,880,000	48.56%	
	董事、监事、高管	1,352,000	3.14%	0	1,352,000	3.14%	
	核心员工	1,677,000	3.90%	7,000	1,670,000	3.88%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,446,750	24.29%	0	10,446,750	24.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	13.95%	0	6,000,000	13.95%	
	董事、监事、高管	4,056,000	9.43%	0	4,056,000	9.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-	
普通股股东人数							70

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台泰利集团有限公司	18,880,000	0	18,880,000	43.91%	0	18,880,000
2	孙军强	8,000,000	0	8,000,000	18.60%	6,000,000	2,000,000
3	谭安德	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	900,000	300,000
4	马振溪	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	900,000	300,000
5	张华禹	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	900,000	300,000
合计		30,480,000	0	30,480,000	70.88%	8,700,000	21,780,000

前五名或持股 10%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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。

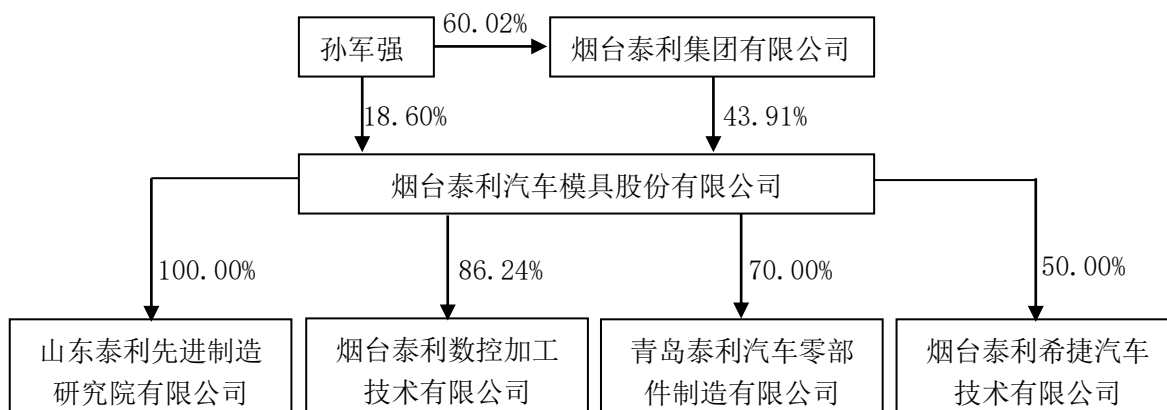
报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

泰利集团持有公司43.91%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。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙军强	董事长	男	1962年7月	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	1965年11月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
张华禹	副董事长、副经理、 董事会秘书	男	1960年6月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
马振溪	董事	男	1962年10月	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	1958年11月	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	1968年7月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
朱世峰	监事	男	1979年3月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
冯宝成	监事	男	1980年1月	本科	2017年10月13日至 2020年10月12日	是
林磊	副总经理	男	1977年5月	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

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
生产人员	122	116
销售人员	4	4
技术人员	48	50
财务人员	6	6
员工总计	190	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	48	47
专科	45	50
专科以下	93	83
员工总计	190	184

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。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	14	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工刘传福因病退休，张永良退休，韩明磊因个人原因辞职。公司已顺利完成上述员工所负责工作的交接，上述员工的离职对公司生产经营活动未产生任何不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	2,639,197.40	2,471,263.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		40,484,175.34	47,176,646.34
其中：应收票据	五、2	2,209,041.63	200,000.00
应收账款	五、3	38,275,133.71	46,976,646.34
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,384,188.07	971,908.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	272,525.45	420,438.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	80,521,921.10	80,327,188.37
合同资产			
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	2,737,431.35	1,094,724.48
流动资产合计		128,039,438.71	132,462,170.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、8	729,221.60	801,067.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	85,731,454.72	86,232,750.22
在建工程	五、10	10,442,586.51	7,489,643.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	25,667,158.12	25,990,477.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	82,199.01	163,030.23
递延所得税资产	五、13	2,044,855.99	2,381,349.07
其他非流动资产	五、14	484,437.50	1,929,706.17
非流动资产合计		125,181,913.45	124,988,025.24
资产总计		253,221,352.16	257,450,196.10
流动负债：			
短期借款	五、15	28,430,000.00	28,430,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,026,059.01	36,821,285.21
其中：应付票据	五、16	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	五、17	33,026,059.01	35,821,285.21
预收款项	五、18	25,953,578.99	29,022,414.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,757,202.15	1,717,889.04
应交税费	五、20	3,701,458.37	3,239,301.72
其他应付款	五、21	62,814,371.39	59,382,233.45
其中：应付利息		44,524.30	49,022.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		156,682,669.91	158,613,123.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	28,337,798.57	29,450,155.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,337,798.57	29,450,155.43
负债合计		185,020,468.48	188,063,279.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	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、24	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、25	1,991,854.96	1,991,854.96
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-572,965.99	1,752,563.91
归属于母公司所有者权益合计		64,127,750.41	66,453,280.31
少数股东权益	七、1（2）	4,073,133.27	2,933,636.54
所有者权益合计		68,200,883.68	69,386,916.85
负债和所有者权益总计		253,221,352.16	257,450,196.10

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		1,416,831.15	1,669,065.03

交易性金融资产			
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	十三、1	2,209,041.63	200,000.00
应收账款	十三、2	37,973,649.29	46,052,401.34
应收款项融资			
预付款项		981,544.09	846,835.57
其他应收款	十三、3	263,909.91	420,438.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,327,869.20	80,460,960.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,172,845.27	129,649,701.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	35,533,828.54	24,265,674.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,488,391.56	59,564,527.05
在建工程		6,585,058.73	6,238,359.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,804,109.05	13,976,571.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,887,852.75	2,184,879.63
其他非流动资产		150,000.00	150,000.00
非流动资产合计		105,449,240.63	106,380,012.13
资产总计		228,622,085.90	236,029,713.74
流动负债：			
短期借款		28,430,000.00	28,430,000.00

交易性金融负债			
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		35,104,074.65	39,016,541.57
预收款项		25,585,425.85	29,021,874.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,395,409.87	1,416,179.30
应交税费		2,861,502.55	3,096,353.84
其他应付款		43,280,890.76	44,697,015.51
其中：应付利息		44,524.30	49,022.33
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		136,657,303.68	145,677,964.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,445,696.39	12,321,997.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,445,696.39	12,321,997.23
负债合计		148,103,000.07	157,999,961.75
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		15,381,699.32	12,892,365.48
所有者权益合计		80,519,085.83	78,029,751.99
负债和所有者权益合计		228,622,085.90	236,029,713.74

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

(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		33,196,736.76	23,699,858.84
其中：营业收入	五、27	33,196,736.76	23,699,858.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,378,966.94	30,167,794.06
其中：营业成本	五、27	27,529,480.63	19,511,353.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	705,610.44	835,667.24
销售费用	五、29	547,618.36	733,672.49
管理费用	五、30	4,251,396.78	4,271,786.07
研发费用	五、31	2,589,565.38	3,053,136.97
财务费用	五、32	2,576,742.10	2,629,182.38
其中：利息费用		2,576,950.13	2,625,326.96
利息收入		7,941.50	1,836.58
信用减值损失			
资产减值损失	五、33	178,553.25	-867,004.32
加：其他收益	五、35	2,599,706.58	3,018,397.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-71,846.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34		-80,006.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,654,369.80	-3,529,544.11

加：营业外收入	五、37	560.00	
减：营业外支出	五、38	13,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,666,809.80	-3,529,544.11
减：所得税费用	五、39	328,663.37	-140,037.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,995,473.17	-3,389,506.47
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（净亏损以“-”号填列）		-2,995,473.17	-3,389,506.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-669,943.27	-480,254.88
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,325,529.90	-2,909,251.59
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		-2,995,473.17	-3,389,506.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,325,529.90	-2,909,251.59
归属于少数股东的综合收益总额	七、1(2)	-669,943.27	-480,254.88
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.07

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、5	32,593,723.45	23,198,972.68
减：营业成本	十三、5	27,232,920.95	19,149,349.62
税金及附加		485,384.80	616,807.70
销售费用		547,618.36	733,672.49
管理费用		2,404,771.52	2,779,734.19
研发费用		1,451,708.17	960,252.61
财务费用		1,404,326.86	1,740,942.69
其中：利息费用		1,406,267.37	1,738,066.21
利息收入		7,172.28	2,433.52
加：其他收益		1,461,650.56	938,637.20
投资收益（损失以“-”号填列）		-71,846.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-215,647.19	868,362.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,558,210.76	-69,314.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,799,360.72	-1,044,100.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		13,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,786,360.72	-1,044,100.58
减：所得税费用		297,026.88	-137,302.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,489,333.84	-906,797.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,489,333.84	-906,797.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,489,333.84	-906,797.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.02

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

(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		38,667,603.79	37,543,464.90
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,856,538.78	27,510,141.49
经营活动现金流入小计		42,524,142.57	65,053,606.39
购买商品、接受劳务支付的现金		22,867,599.58	22,276,172.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		7,762,853.00	8,738,130.12
支付的各项税费		3,236,339.27	2,115,728.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	3,935,700.38	13,915,766.51
经营活动现金流出小计		37,802,492.23	47,045,797.75
经营活动产生的现金流量净额		4,721,650.34	18,007,808.64
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		4,882,119.80	7,807,617.51
投资支付的现金			5,875,460.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	五、40	4,882,119.80	13,683,077.51
投资活动产生的现金流量净额		-4,882,119.80	-13,683,077.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,150,000.00	4,600,000.00
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			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,150,000.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,928,973.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,597.03	1,435,932.94
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、40	25.52	206,759.05
筹资活动现金流出小计		821,622.55	12,571,665.96
筹资活动产生的现金流量净额		328,377.45	-1,971,665.96
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		167,907.99	2,353,065.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,456,848.27	1,084,088.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,624,756.26	3,437,153.19

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		36,474,173.66	36,994,501.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,887,389.49	19,747,712.97
经营活动现金流入小计		40,361,563.15	56,742,214.31
购买商品、接受劳务支付的现金		22,347,613.79	21,859,567.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,607,820.22	7,719,934.85
支付的各项税费		2,912,637.24	1,870,447.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,465,637.75	12,342,309.74
经营活动现金流出小计		39,333,709.00	43,792,259.84
经营活动产生的现金流量净额		1,027,854.15	12,949,954.47
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		458,491.00	411,597.00
投资支付的现金		-	5,875,460.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		458,491.00	6,287,057.00
投资活动产生的现金流量净额		-458,491.00	-6,287,057.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	10,928,973.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		821,597.03	1,396,782.93
支付其他与筹资活动有关的现金		25.52	206,759.05
筹资活动现金流出小计		821,622.55	12,532,515.95
筹资活动产生的现金流量净额		-821,622.55	-6,532,515.95
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		-252,259.40	130,381.52



加：期初现金及现金等价物余额		1,654,649.41	1,040,952.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,402,390.01	1,171,334.36

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）；本公司按以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，本期合并财务报表范围增加控股子公司烟台泰利数控加工技术有限公司。

公司于 2019 年 4 月 16 日决议与其他 9 位自然人投资设立烟台泰利数控加工技术有限公司，公司以实物出资 1,134.00 万元，占注册资本的 86.24%。并于 2019 年 4 月 26 日完成了工商注册，取得了工商登记机关颁发的营业执照。

二、 报表项目注释

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(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8.5万元。1996年5月7日,烟台机械工艺研究所实验厂更名为烟台机械工艺研究所模具厂;1997年6月20日,烟台机械工艺研究所模具厂更名为烟台泰利汽车模具厂,注册资本由8.5万元增资至200万元;2000年7月20日,烟台泰利汽车模具厂改制为烟台泰利汽车模具制造有限公司,注册资本由200万元增资至1,100万元;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1,100万元增资至3,000万元。

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元,总股本为人民币3,300万元,余额3,400,309.36元,计入资本公积,并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。变更后的公司股本为3,300万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,980万元,占注册资本的60.00%;孙军强出资407万元,占注册资本的12.33%;谭安德等29名自然人出资913万元,占注册资本的27.67%。

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500万元;增资后的公司股本为3,800万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,980万元,占注册资本的52.11%;孙军强出资702万元,占注册资本的18.47%;谭安德等60名自然人出资1,118万元,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105万元,截至2016年6月30日,公司股本为3,800万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,875万元,占注册资

本的 49.34 %；孙军强出资 735 万元，占注册资本的 19.34 %；其他股东出资 1,190 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 万元，其中：烟台泰利集团有限公司出资 1,875 万元，占注册资本的 43.60 %；孙军强出资 800 万元，占注册资本的 18.60 %；其他股东出资 1,625 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

本公司的母公司以及集团最终母公司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 2019 年 8 月 20 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 3 户，本期合并财务报表范围增加控股子公司烟台泰利数控加工技术有限公司，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，计提坏帐准备；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%计提坏帐准备。

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）；本公司按以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

（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	16%、13%、10%、9%、6%
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%	
烟台泰利数控加工技术有限公司	25%	小型微利企业所得税优惠

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	4,170.82	5,321.68

银行存款	1,635,026.58	1,273,279.70
其他货币资金	1,000,000.00	1,192,662.51
合 计	2,639,197.40	2,471,263.89

(2) 截至2019年6月30日, 银行存款中14,441.14元被山东省青岛市即墨区人民法院(2018)鲁0282民初3691号《民事裁定书》查封, 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	2,209,041.63	200,000.00

(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	18,184,011.65	

(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				
	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	47,257,424.87	100	8,982,291.16	19.01	38,275,133.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,257,424.87	100	8,982,291.16	19.01	38,275,133.71

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	55,809,047.82	100.00	8,832,401.48	15.83	46,976,646.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	55,809,047.82	100.00	8,832,401.48	15.83	46,976,646.34

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	14,206,177.28	679,162.78	4.78
1-2年	8,708,923.95	870,892.40	10.00
2-3年	21,164,429.50	5,291,107.37	25.00
3-4年	1,786,706.90	893,353.45	50.00
4-5年	717,060.41	573,648.33	80.00
5年以上	674,126.83	674,126.83	100.00
合 计	47,257,424.87	8,982,291.16	19.01

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,166,232.05	1,077,165.52	4.86
1-2年	13,921,520.79	1,392,152.08	10.00
2-3年	16,323,665.77	4,080,916.44	25.00
3-4年	2,223,502.38	1,111,751.19	50.00
4-5年	18,552.91	14,842.33	80.00
5年以上	1,155,573.92	1,155,573.92	100.00
合 计	55,809,047.82	8,832,401.48	15.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 149,889.68 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	20,443,624.84	43.26%	4,436,461.01
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	8,965,467.33	18.97%	1,573,702.73
一汽轿车股份有限公司	非关联方	5,296,307.37	11.21%	264,815.37
一汽解放青岛汽车有限公司	非关联方	2,880,761.92	6.10%	144,038.10
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	1,423,960.00	3.01%	711,980.00

合 计		39,010,121.46	82.55%	7,130,997.21
-----	--	---------------	--------	--------------

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	975,226.28	70.45	652,568.03	67.14
1-2年	306,128.19	22.12	216,507.19	22.28
2-3年	68,473.56	4.95	68,473.56	7.05
3-4年			390.01	0.04
4-5年	465.94	0.03	75.93	0.01
5年以上	33,894.10	2.45	33,894.10	3.48
合 计	1,384,188.07	100.00	971,908.82	100.00

(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
盐城市超越组合机床有限公司	288,000.00	1-2年	20.81	预付材料款
烟台昊源机械铸造有限公司	172,531.35	1年以内	12.46	预付材料款
上海豪雷机电设备有限公司	155,400.00	1年以内	11.23	预付材料款
高密市驰宇机械厂	55,200.00	2-3年	3.99	预付设备搬迁费
瑞安市联兴汽车零部件有限公司	47,479.00	1年以内	3.43	预付材料款
合 计	718,610.35		51.92	

5、其他应收款

(1) 总体情况列示:

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	272,525.45	420,438.96
合 计	272,525.45	420,438.96

(2) 其他应收款部分

① 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	1,123,763.64	100	851,238.19	75.75	272,525.45
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	1,123,763.64	100.00	851,238.19	75.75	272,525.45

项 目	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	1,261,012.44	100.00	840,573.48	66.66	420,438.96
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	1,261,012.44	100.00	840,573.48	66.66	420,438.96

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	189,763.64	9,488.19	5.00
2-3 年	123,000.00	30,750.00	25.00
5 年以上	811,000.00	811,000.00	100.00
合 计	1,123,763.64	851,238.19	75.75

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	308,555.18	15,427.76	5.00
1-2 年	141,457.26	14,145.72	10.00
5 年以上	811,000.00	811,000.00	100.00
合 计	1,261,012.44	840,573.48	66.66

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期补提坏账准备金额 10,664.71 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	962,000.00	1,220,792.00
备用金	104,093.64	40,220.44
往来款	57,670.00	
合 计	1,123,763.64	1,261,012.44

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
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	5年以上	44.49	500,000.00
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	保证金	301,000.00	5年以上	26.78	301,000.00
山东创元建设集团有限公司	非关联方	保证金	123,000.00	2-3年	10.95	30,750.00
北京国际贸易公司	非关联方	保证金	28,000.00	1年以内	2.49	1,400.00
烟台皇德商贸有限公司	非关联方	往来款	57,670.00	1年以内	5.13	2,883.50
合 计			1,009,670.00		89.85	836,033.50

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	4,259,236.42	12,250.28	4,246,986.14	5,523,267.77	12,250.28	5,511,017.49
库存商品	3,288,241.50	355,702.06	2,932,539.44	2,837,761.53	356,022.19	2,481,739.34
在产品	75,268,263.40	1,925,867.88	73,342,395.52	74,322,856.13	1,988,424.59	72,334,431.54
合 计	82,815,741.32	2,293,820.22	80,521,921.10	82,683,885.43	2,356,697.06	80,327,188.37

(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	12,250.28						12,250.28
库存商品	356,022.19			320.13			355,702.06
在产品	1,988,424.59	18,318.99			80,875.70		1,925,867.88
合 计	2,356,697.06						2,293,820.22

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	2,737,431.35	1,094,724.48
预缴所得税		
合 计	2,737,431.35	1,094,724.48

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	801,067.80			-71,846.20		
合计	801,067.80			-71,846.20		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
烟台泰利希捷汽车技术有限公司			729,221.60		
合计			729,221.60		

烟台泰利希捷汽车技术有限公司成立于2018年4月9日,统一社会信用代码:91370600MA3MXKWR15。注册资本40万美元,其中:烟台泰利汽车模具股份有限公司出资20万美元,占50%;CJ PROTEC CO.,LTD 出资20万美元,占50%。公司住所:山东省烟台市高新技术产业开发区创业路42号;公司法定代表人:张华禹。经营范围:汽车车身、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。(不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司经营期限:自2018年4月9日至2028年4月8日。

9、固定资产及累计折旧

(1) 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,731,454.72	86,232,750.22
合 计	85,731,454.72	86,232,750.22

(2) 固定资产部分:

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	65,907,269.61	77,637,505.51	460,433.44	1,451,035.84	659,578.51	146,115,822.91
2. 本期增加金额		4,136,810.71		37,661.20		4,174,471.91
(1) 购置		3,629,096.05		37,661.20		3,666,757.25
(2) 在建工程转入		507,714.66				507,714.66
3. 本期减少						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	65,907,269.61	81,774,316.22	460,433.44	1,488,697.04	659,578.51	150,290,294.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,521,888.19	41,277,253.12	366,111.68	1,192,425.90	525,393.80	59,883,072.69
2. 本期增加	1,594,690.02	2,993,951.27	11,202.54	55,193.26	20,730.32	4,675,767.41
(1) 计提	1,594,690.02	2,993,951.27	11,202.54	55,193.26	20,730.32	4,675,767.41
3. 本期减少		0.00				0.00
(1) 处置或报废						0.00
4. 期末余额	18,116,578.21	44,271,204.39	377,314.22	1,247,619.16	546,124.12	64,558,840.10
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	47,790,691.40	37,503,111.83	83,119.22	241,077.88	113,454.39	85,731,454.72
2. 期初账面价值	49,385,381.42	36,360,252.39	94,321.76	258,609.94	134,184.71	86,232,750.22

② 抵押、担保的固定资产

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9,292,309.16元的烟国用(2015)6011号土地(土地面积33447.9平方米)、账面净值32,468,513.71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 4,000 万元。抵押期限为 2015 年 7 月 9 日至 2019 年 7 月 6 日。

2018 年 9 月 6 日公司与潍坊银行股份有限公司烟台分行签订编号为 2018 年 0906 第 265 号《最高额抵押合同》，以公司拥有的账面净值 4,545,347.36 元，评估价值 490.95 万元的烟用（2016）6003 号土地（土地面积 11579.00 平方米）作为抵押物，取得在潍坊银行烟台分行授信额度 343 万元。抵押期限为 2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日。

③ 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,307,808.48
合 计	4,307,808.48

④ 截至 2019 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产，无持有待售的固定资产。

10、在建工程

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,442,586.51	7,489,643.91
合 计	10,442,586.51	7,489,643.91

(2) 在建工程部分：

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	5,454,094.05		5,454,094.05	5,172,275.87		5,172,275.87
青岛泰利厂房	125,250.00		125,250.00	125,250.00		125,250.00
待安装设备	3,797,158.93		3,797,158.93	1,126,034.51		1,126,034.51
新厂区——高端智能装备研发制造车间项目室外配套	1,066,083.53		1,066,083.53	1,066,083.53		1,066,083.53
合 计	10,442,586.51		10,442,586.51	7,489,643.91		7,489,643.91

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——高端智能装备研发项目	6,150,000.00	5,172,275.87	281,818.18			5,454,094.05	86.68
青岛泰利厂房	15,608,418.70	125,250.00				125,250.00	62.52

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(%)
待安装设备	9,381,970.00	1,126,034.51	3,178,839.08	507,714.66		3,797,158.93	45.88
新厂区——高端智能装备研发制造车间项目室外配套	1,680,000.00	1,066,083.53				1,066,083.53	63.46
合计		7,489,643.91	3,460,657.26	507,714.66		10,442,586.51	

(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
新厂区——高端智能装备研发制造车间项目室外配套	尚未完工				自筹
合计					

11、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	28,230,052.66	820,379.61	29,050,432.27
2. 本期增加			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少			
4. 期末余额	28,230,052.66	820,379.61	29,050,432.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,881,519.20	178,435.23	3,059,954.43
2. 本期增加	282,300.72	41,019.00	323,319.72
(1) 计提	282,300.72	41,019.00	323,319.72
3. 本期减少			
4. 期末余额	3,163,819.92	219,454.23	3,383,274.15
三、账面价值			
1. 期末账面价值	25,066,232.74	600,925.38	25,667,158.12

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
2. 期初账面价值	25,348,533.46	641,944.38	25,990,477.84

2019年6月30日对无形资产进行检查，未发现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。

12、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	163,030.23		80,831.22		82,199.01
合 计	163,030.23		80,831.22		82,199.01

13、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	11,611,028.51	1,741,654.27	11,476,257.02	1,721,438.55
应付利息	44,524.30	6,678.65	49,022.33	7,353.35
内部交易未实现利润	1,046,688.27	157,003.24	1,309,796.24	196,469.44
可抵扣亏损	930,132.19	139,519.83	3,040,584.87	456,087.73
合 计	13,632,373.27	2,044,855.99	15,875,660.46	2,381,349.07

(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	516,321.06	553,415.00
可抵扣亏损	14,450,314.34	11,502,731.93
合 计	14,966,635.40	12,056,146.93

(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
2019年	38,089.38	38,089.38
2020年	225,408.53	225,408.53
2021年	2,148,022.75	2,148,022.75
2022年	3,539,361.53	3,539,361.53
2023年	5,551,849.74	5,551,849.74

2024 年	2,947,582.41	
合 计	14,450,314.34	11,502,731.93

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	150,000.00	150,000.00
预付设备款	334,437.50	1,779,706.17
合 计	484,437.50	1,929,706.17

15、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	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	3,430,000.00	3,430,000.00
保证借款		
合 计	28,430,000.00	28,430,000.00

(2) 其他说明:

① 截至 2019 年 06 月 30 日公司质押借款余额为 25,000,000.00 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 25,000,000.00 元，贷款期限至 2019 年 7 月 6 日。

② 截至 2019 年 6 月 30 日公司抵押借款余额为 3,430,000.00 元，系公司于 2018 年 9 月 6 日以 11,579 平方米土地作为抵押，向潍坊银行股份有限公司烟台分行贷款 3,430,000.00 元，贷款期限至 2019 年 9 月 12 日。

16、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

17、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	33,026,059.01	35,821,285.21

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

18、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	25,953,578.99	29,022,414.40

(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	9,499,770.47	模具尚未加工完成
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	1,707,030.00	模具尚未加工完成

19、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	1,717,889.04	7,806,149.89	7,766,836.78	1,757,202.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,039,713.50	1,039,713.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,717,889.04	8,845,863.39	8,806,550.28	1,757,202.15

(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		6,490,866.50	6,435,561.72	55,304.78
二、职工福利费		358,609.04	358,609.04	
三、社会保险费		523,998.78	523,998.78	
其中: 医疗保险		404,596.99	404,596.99	
工伤保险		61,599.84	61,599.84	
生育保险		57,801.95	57,801.95	
四、住房公积金		153,901.80	153,901.80	
五、工会经费和职工教育经费	1,717,889.04	278,773.77	294,765.44	1,701,897.37
合 计	1,717,889.04	7,806,149.89	7,766,836.78	1,757,202.15

(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		999,395.48	999,395.48
2、失业保险费		40,318.02	40,318.02
合 计		1,039,713.50	1,039,713.50

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	3,439,212.10	2,726,001.74
企业所得税	694.36	
个人所得税	7,594.36	10,136.16
房产税	117,494.44	187,236.26
城镇土地使用税	126,043.66	217,219.18
城市维护建设税	3,645.07	54,193.37
教育费附加（含地方）	2,603.62	38,709.55
地方水利建设基金	260.36	3,870.96
印花税	3,910.40	1,934.50
合 计	3,701,458.37	3,239,301.72

21、其他应付款

（1）总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,524.30	49,022.33
其他应付款	62,769,847.09	59,333,211.12
合计	62,814,371.39	59,382,233.45

（2）应付利息部分

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	44,524.30	49,022.33
合 计	44,524.30	49,022.33

（3）其他应付款部分

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	61,592,219.94	59,089,325.59

应付费用	1,156,749.49	99,240.80
其他	20,877.66	144,644.73
合计	62,769,847.09	59,333,211.12

② 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台天正电气有限公司	10,000,000.00	债务尚未到期
合计	10,000,000.00	

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	29,450,155.43	900,000.00	2,012,356.86	28,337,798.57
合计	29,450,155.43	900,000.00	2,012,356.86	28,337,798.57

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	1,928,105.34		163,360.02		1,764,745.32	与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目	15,200,052.86		972,696.00		14,227,356.86	与资产相关
自创区项目-汽车轻量化超高强钢热成型关键技术研究		900,000.00			900,000.00	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	1,172,222.12		117,222.24		1,054,999.88	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	1,111,111.06		92,592.60		1,018,518.46	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)	382,926.99		33,152.64		349,774.35	与资产相关
汽车模具3D打印柔性制造技术及装备	4,236,111.01		277,777.80		3,958,333.21	与资产相关
3D打印柔性制造技术公共服务平台	555,555.53		55,555.56		499,999.97	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	3,230,737.26		199,999.98		3,030,737.28	与资产相关
大型汽车模具制造与3D打印装备产业化	1,633,333.26		100,000.02		1,533,333.24	与资产相关
合计	29,450,155.43	900,000.00	2,012,356.86		28,337,798.57	

23、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	18,880,000.00			18,880,000.00	43.9070

孙军强	8,000,000.00			8,000,000.00	18.6047
谭安德	1,200,000.00			1,200,000.00	2.7907
马振溪	1,200,000.00			1,200,000.00	2.7907
张华禹	1,200,000.00			1,200,000.00	2.7907
其他	12,520,000.00			12,520,000.00	29.1162
合 计	43,000,000.00			43,000,000.00	100.0000

24、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
合 计	19,708,861.44			19,708,861.44

25、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

26、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	1,752,563.91	9,146,356.40
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	1,752,563.91	9,146,356.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,325,529.90	-7,393,792.49
减：提取法定盈余公积		
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	-572,965.99	1,752,563.91

27、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	32,394,739.24	26,782,030.34	22,547,182.42	19,405,070.88

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	801,997.52	747,450.29	1,152,676.42	106,282.35
合 计	33,196,736.76	27,529,480.63	23,699,858.84	19,511,353.23

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,137.69	77,758.24
教育费附加	77,955.49	55,541.62
地方水利基金	7,795.56	5,554.16
房产税	250,154.68	246,366.81
土地使用税	252,087.32	434,438.36
印花税	8,479.70	16,008.05
合 计	705,610.44	835,667.24

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	220,254.62	254,264.40
招待费	57,593.09	74,617.00
差旅费	21,884.43	35,541.33
业务宣传费	29,126.21	
运输费	172,624.60	289,614.78
其他	46,135.41	79,634.98
合 计	547,618.36	733,672.49

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,522,398.31	2,362,304.47
折旧与摊销	1,323,129.27	1,248,257.08
办公费	158,420.40	189,593.95
招待费	105,599.00	79,071.60
差旅费	21,827.28	42,846.76

中介机构费	66,118.43	189,811.33
存货损失		3,573.06
其他	53,904.09	156,327.82
合 计	4,251,396.78	4,271,786.07

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料等直接投入	54,268.04	63,824.63
人员人工	1,157,374.93	583,725.71
折旧费用及长期待摊费用	407,880.00	400,589.09
委托外部研究开发费用	943,396.20	1,946,871.03
其他费用	26,646.21	58,126.51
合 计	2,589,565.38	3,053,136.97

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,576,950.13	2,625,326.96
减:利息收入	7,941.50	1,836.58
金融机构手续费	7,733.47	5,692.00
合 计	2,576,742.10	2,629,182.38

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	178,553.25	-867,004.32
合 计	178,553.25	-867,004.32

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		-80,006.51	
合 计		-80,006.51	

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	2,599,706.58	3,018,397.62	2,599,706.58

合 计	2,599,706.58	3,018,397.62	2,599,706.58
-----	--------------	--------------	--------------

(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	163,360.02	163,668.22	与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目	972,696.00	1,916,092.2	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	117,222.24	117,222.24	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	92,592.60	111,111.12	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)	33,152.64	14,634.12	与资产相关
汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备	277,777.80	277,777.80	与资产相关
3D 打印柔性制造技术公共服务平台	55,555.56	55,555.56	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	199,999.98	261,474.34	与资产相关
大型汽车模具制造与 3D 打印装备产业化	100,000.02	100,000.02	与资产相关
土地使用税减免	585,349.72		与收益相关
专利补助	2,000.00	862.00	与收益相关
合 计	2,599,706.58	3,018,397.62	

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-71,846.20	
合 计	-71,846.20	

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	560.00		560.00
合 计	560.00		560.00

38、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	13,000.00		13,000.00
其他			
合 计	13,000.00		13,000.00

39、所得税费用

(1) 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	-7,829.71	
递延所得税费用	336,493.08	-140,037.64
合 计	328,663.37	-140,037.64

(2) 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	-2,666,809.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-400,021.47
子公司适用不同税率的影响	-287,604.25
调整以前期间所得税的影响	8,524.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,267.56
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	1,136,814.63
加计扣除费用的影响	-163,317.17
子公司按定额缴纳当期所得税费用	
所得税费用	328,663.37

40、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	2,325,323.66	22,328,965.96
收到的政府补贴	1,487,349.72	5,000,862.00
收到的利息收入	9,863.33	4,822.60
收到的其他	34,002.07	175,490.93
合 计	3,856,538.78	27,510,141.49

(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	2,886,072.78	12,018,704.93

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用	1,026,590.00	1,818,770.69
支付的手续费	8,382.60	3,811.40
支付的其他	14,655.00	74,479.49
合 计	3,935,700.38	13,915,766.51

(3) 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
融资保证金		192,369.04
被法院查封存款	25.52	14,390.01
合 计	25.52	206,759.05

41、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	-2,995,473.17	-3,389,506.47
加：资产减值准备	178,553.25	-867,004.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,790,140.49	4,728,915.92
无形资产摊销	323,319.72	323,319.72
长期待摊费用摊销	80,831.22	80,526.02
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）	0.00	80,006.51
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）	821,597.03	1,738,066.21
投资损失（收益以“-”号填列）	71,846.20	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	336,493.08	-140,037.64
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）	-212,731.59	-13,660,541.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,710,744.56	6,915,919.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,270,753.59	15,215,680.43

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-1,112,916.86	6,982,464.38
经营活动产生的现金流量净额	4,721,650.34	18,007,808.64
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	2,624,756.26	3,437,153.19
减：现金的期初余额	2,456,848.27	1,084,088.02
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	167,907.99	2,353,065.17

(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	2,624,756.26	2,456,848.27
其中：库存现金	4,170.82	5,321.68
可随时用于支付的银行存款	1,620,585.44	1,258,864.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	1,192,662.51
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	2,624,756.26	2,456,848.27

42、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	14,441.14	因涉诉被法院查封，详见十二、2
固定资产	31,378,438.48	抵押贷款

无形资产	13,676,913.46	抵押贷款
合计	45,069,793.08	

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围增加控股子公司烟台泰利数控加工技术有限公司。

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
烟台泰利数控加工技术有限公司	烟台高新区创业路42号	烟台高新区创业路42号	汽车模具设计、研发和生产销售，数控加工服务，数控编程	86.24		86.24	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500万元变更为3000万元，截至2019年6月30日实收资本为960万元。

(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%	-668,639.12		2,264,997.42
烟台泰利数控加工技术有限公司	13.76%	-1,304.15		1,808,135.85

(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	3,237,761.30	31,759,119.58	34,996,880.88	27,446,889.47		27,446,889.47
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	2,983,187.10	32,708,053.55	35,691,240.65	25,912,452.19		25,912,452.19

(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	579,966.39	-2,228,797.05	-2,228,797.05	416,711.35
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	642,341.82	-1,600,849.61	-1,600,849.61	2,785,495.18

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
烟台泰利数控加工技术有限公司	1,798,119.51	11,863,578.07	13,661,697.58	521,175.49		521,175.49
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
烟台泰利数控加工技术有限公司						

(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
烟台泰利数控加工技术有限公司	806,870.12	-9,477.91	-9,477.91	-1,134,210.07
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
烟台泰利数控加工技术有限公司				

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。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	山东烟台	山东烟台	生产、销售	50%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
		烟台泰利希捷汽车技术有限公司

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	烟台泰利希捷汽车技术有限公司	烟台泰利希捷汽车技术有限公司
流动资产	4,323,625.06	2,310,525.80
非流动资产	429,640.32	482,338.88
资产合计	4,753,265.38	2,792,864.68
流动负债	3,294,822.18	1,190,729.09
非流动负债		
负债合计	3,294,822.18	1,190,729.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,458,443.20	1,602,135.59
按持股比例计算的净资产份额	729,221.60	801,067.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	729,221.60	801,067.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,577,508.00	
净利润	-131,640.62	
其他综合收益		
综合收益总额	-131,640.62	
本年度收到的来自联营企业的股利		

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在

重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

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2019年6月30日，银行借款人民币28,430,000.00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	28,430,000.00		28,430,000.00
应付票据	1,000,000.00		1,000,000.00
应付账款	33,026,059.01		33,026,059.01
预收账款	25,953,578.99		25,953,578.99
其他应付款	62,814,371.39		62,814,371.39

项 目	期初余额		
	1 年 内	1 年 以 上	合 计

项 目	期初余额		
	1 年 内	1 年 以 上	合 计
短期借款	28,430,000.00		28,430,000.00
应付票据	1,000,000.00		1,000,000.00
应付账款	35,821,285.21		35,821,285.21
预收账款	29,022,414.40		29,022,414.40
其他应付款	59,382,233.45		59,382,233.45

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	43.907	43.907

母公司最终控制人为孙军强。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系
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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	销售商品	251,342.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	房屋	102,818.18	

(3) 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	45,765,409.28	8,630,000.00	8,350,000.00	46,045,409.28

(4) 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	1,738,176.13	1,137,646.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台泰利希捷汽车技术有限公司	778,652.00	7,786.52	778,652.00	7,786.52

(2) 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	50,415,126.72	48,396,950.59

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30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2019年6月30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2019年8月20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

2012年10月至2014年12月期间本公司委托青岛君威机械有限公司（以下简称：“青岛君威”）加工冲压件等业务，加工费等已结清。2018年4月13日青岛君威以本公司欠付其加工费及试模费为由诉至青岛市即墨区人民法院，并提供由本公司盖章的2017年6月27日编号为0916350号收货收据一份，该收货收据内容为本公司欠青岛君威加工费1,419,076.31元，试模费643,200.00元，合计2,062,276.31

元。经本公司查证，该“收货收据”系青岛君威盗取本公司经盖章的空白“收款收据”后经变造而成，该收据内容不真实，来源不合法。青岛市即墨区人民法院采信该证据，并于2018年9月28日（2018）鲁0282民初3691号《民事判决书》判决，本公司支付加工费、试模费2,062,276.31元及相关利息。

2018年4月19日青岛君威向山东省青岛市即墨区人民法院申请诉讼保全，法院于当日查封本公司银行存款14,415.62元。

本公司不服上述判决，于2018年10月24日向山东省青岛市中级人民法院提起上诉，经山东省青岛市中级人民法院审理认为，青岛君威提交的0916350的收据的真实性存疑，原审法院不宜仅凭该收据判决，于2019年3月6日（2018）鲁02民终10349号《民事裁定书》裁定，撤销青岛市即墨区人民法院（2018）鲁0282民初3691号民事判决，发回青岛市即墨区人民法院重新审理。

截至2019年6月30日，共查封银行存款合计14,441.14元。

（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、应收票据

（1）应收票据明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,209,041.63	200,000.00

（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	18,184,011.65	

（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。

2、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	46,940,072.85	100	8,966,423.56	19.10	37,973,649.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,940,072.85	100	8,966,423.56	19.10	37,973,649.29

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	54,831,387.82	100.00	8,778,986.48	16.01	46,052,401.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	54,831,387.82	100.00	8,778,986.48	16.01	46,052,401.34

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	13,888,825.26	663,295.18	4.78
1-2年	8,708,923.95	870,892.40	10.00
2-3年	21,164,429.50	5,291,107.38	25.00
3-4年	1,786,706.90	893,353.45	50.00
4-5年	717,060.41	573,648.32	80.00
5年以上	674,126.83	674,126.83	100.00
合 计	46,940,072.85	8,966,423.56	19.10

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,211,232.05	1,029,415.52	4.85
1-2年	13,921,520.79	1,392,152.08	10.00
2-3年	16,301,005.77	4,075,251.44	25.00
3-4年	2,223,502.38	1,111,751.19	50.00
4-5年	18,552.91	14,842.33	80.00
5年以上	1,155,573.92	1,155,573.92	100.00
合 计	54,831,387.82	8,778,986.48	16.01

(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 187,437.08 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	20,443,624.84	43.55	4,436,461.01
北汽银翔汽车有限公司	非关联方	8,965,467.33	19.10	1,573,702.73
一汽轿车股份有限公司	非关联方	5,296,307.37	11.28	264,815.37
一汽解放青岛汽车有限公司	非关联方	2,880,761.92	6.14	144,038.10
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	1,423,960.00	3.03	711,980.00
合计		39,010,121.46	83.11	7,130,997.21

3、其他应收款

(1) 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	263,909.91	420,438.96
合计	263,909.91	420,438.96

(2) 其他应收款部分

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	614,694.64	100	350,784.73	57.07	263,909.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	614,694.64	100	350,784.73	57.07	263,909.91

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	761,012.44	100.00	340,573.48	44.75	420,438.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	761,012.44	100.00	340,573.48	44.75	420,438.96

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	180,694.64	9,034.73	5
2-3 年	123,000.00	30,750.00	25
5 年以上	311,000.00	311,000.00	100
合 计	614,694.64	350,784.73	57.07

账 龄	期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,555.18	15,427.76	5.00
1-2 年	141,457.26	14,145.72	10.00
5 年以上	311,000.00	311,000.00	100.00
合 计	761,012.44	340,573.48	44.75

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 10,211.25 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	462,000.00	720,792.00
备用金	95,024.64	40,220.44
往来款	57,670.00	
合 计	614,694.64	761,012.44

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
重庆力帆乘用车有限公司	非关联方	保证金	301,000.00	5 年以上	48.97	301,000.00
烟台创元建筑工程有限公司	非关联方	保证金	123,000.00	2-3 年	20.01	30,750.00
烟台皇德商贸有限公司	非关联方	往来款	57,670.00	1 年以内	9.38	2,883.50
北京国际贸易公司	非关联方	保证金	28,000.00	1 年以内	4.56	1,400.00
衣学飞	非关联方	备用金	10,326.00	1 年以内	1.68	516.30
合 计			519,996.00		84.59	336,549.80

4、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	34,804,606.94		34,804,606.94	23,464,606.94		23,464,606.94
对联营、合营企业投资	729,221.60		729,221.60	801,067.80		801,067.80
合 计	35,533,828.54		35,533,828.54	24,265,674.74		24,265,674.74

(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	9,464,606.94			9,464,606.94		
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
烟台泰利数控加工技术有限公司		11,340,000.00		11,340,000.00		
合 计	23,464,606.94	11,340,000.00		34,804,606.94		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	801,067.80			-71,846.20		
合 计	801,067.80			-71,846.20		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业:					
烟台泰利希捷汽车技术有限公司			729,221.60		
合 计			729,221.60		

5、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	31,538,601.76	26,423,411.02	22,547,182.42	19,013,646.31

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	1,055,121.69	809,509.93	651,790.26	135,703.31
合 计	32,593,723.45	27,232,920.95	23,198,972.68	19,149,349.62

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		
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）	2,599,706.58	
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	560.00	
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		
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	-13,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	注释
22. 所得税影响额	-501,895.59	
23. 少数股东权益影响额		
合计	2,085,370.99	

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	-3.56	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.76	-0.10	-0.10
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	-4.02	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.18	-0.12	-0.12

十五、报表项目重大变动情况说明：

1、资产负债表项目

项目	期末余额 2019年6月30日	期初余额 2018年12月31日	变动金额	变动幅度	原因
应收票据	2,209,041.63	200,000.00	2,009,041.63	1004.52%	报告期内公司收到承兑汇票增加所致。
预付款项	1,384,188.07	971,908.82	412,279.25	42.42%	主要为本期预付货款增加。
其他应收款	272,525.45	420,438.96	-147,913.51	-35.18%	主要为前期支付保证金本期收回导致减少。
其他流动资产	2,737,431.35	1,094,724.48	1,642,706.87	150.06%	主要为子公司研究院投资购置申报待抵扣进项税增加所致。
在建工程	10,442,586.51	7489643.91	2,952,942.60	39.43%	主要为子公司研究院投资购置设备增加所致。
长期待摊费用	82,199.01	163,030.23	-80,831.22	-49.58%	报告期内待摊费用摊销导致减少。
其他非流动资产	484,437.50	1,929,706.17	-1,445,268.67	-74.90%	主要前期预付设备款本期部分结清所致。
未分配利润	-572,965.99	1,752,563.91	-2,325,529.90	-132.69%	报告期内净利润亏损所致。
少数股东权益	4,073,133.27	2,933,636.54	1,139,496.73	38.84%	增加控股子公司泰利数控少数股东权益所致。

2、利润表项目



项目	本期发生额 2019年1-6月	上期发生额 2018年1-6月	变动金额	变动幅度	原因
营业收入	33,196,736.76	23,699,858.84	9,496,877.92	40.07%	报告期内，部分模具项目完成终验收确认收入所致。
营业成本	27,529,480.63	19,511,353.23	8,018,127.40	41.09%	报告期内，部分模具项目终验收确认成本所致。
资产减值损失	178,553.25	-867,004.32	1,045,557.57	120.59%	报告期内母公司应收账款计提坏账准备增加所致。
所得税费用	328,663.37	-140,037.64	468,701.01	334.70%	母公司净利润增长所致。
少数股东损益	-669,943.27	-480,254.88	-189,688.39	-39.50%	控股子公司青岛泰利公司经营亏损所致。

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇一九年八月二十二日