

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告



股票简称：泰安科技

股票代码：833800



广东泰安模塑科技股份有限公司

Guangdong Taian Molding Technology Co.,Ltd

半年度报告

2017

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节公司概况	2
第二节主要会计数据和关键指标	3
第三节管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	
第四节重要事项	7
第五节股本变动及股东情况	11
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	13
三、财务信息	
第七节财务报表	15
第八节财务报表附注	26

声明与提示

【声明】

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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	中山市火炬开发区兴达东街 10 号董秘办公室公司董秘办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统 (http://www.neeq.com.cn/) 上公开披露过的所有公司文件正本及原件
	第一届董事会第二十次会议决议
	第一届监事会第六次会议决议
	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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东泰安模塑科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Taian Molding Technology Co.,Ltd
证券简称	泰安科技
证券代码	833800
法定代表人	钟晨华
注册地址	广东省中山市火炬开发区集中新建区 28-A1 厂房
办公地址	广东省中山市火炬开发区集中新建区 28-A1 厂房
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	简健衡
电话	0760-88580007
传真	0760-85288948
电子邮箱	ga@tmtplastic.com
公司网址	www.tmtplastic.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区兴达东街 10 号、528400

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车内外饰件模块的研发、生产制造和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	91,376,000
控股股东	简健文
实际控制人	简健文、钟晨华、简健衡
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	185,888,895.14	140,200,333.42	32.59%
毛利率	26.22%	35.12%	--
归属于挂牌公司股东的净利润	16,921,232.76	22,531,525.20	-24.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,696,887.50	19,485,570.61	-14.31%
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）	14.11%	27.30%	--
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）	13.92%	23.61%	--
基本每股收益（元/股）	0.19	0.52	-63.46%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	446,933,321.29	318,334,831.32	40.40%
负债总计	318,540,335.78	206,863,078.57	53.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,406,356.08	111,471,752.75	15.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.43	1.22	15.18%
资产负债率（母公司）	70.09%	62.78%	--
资产负债率（合并）	71.27%	64.98%	--
流动比率	1.18	1.22	--
利息保障倍数	13.09	14.63	--

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	479,384.93	15,118,529.44	-
应收账款周转率	1.17	1.37	-
存货周转率	2.41	1.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.40%	42.61%	--
营业收入增长率	32.59%	192.13%	--
净利润增长率	-24.90%	712.85%	--

五、会计政策变更

根据财会(2017)15号《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》，自2017年1月1日起新增的政府补助按新准则的规定核算。

(1)与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，此次会计政策变更对当期财务报表不产生重大影响。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

1.根据《中国证监会上市公司行业分类指引》，公司所属行业为汽车制造业；公司主要产品与服务项目为汽车内外饰件模块的研发、生产制造和销售。

2.公司主营业务：从事汽车内外饰零部件产品的开发、设计、制造。

3.客户类型：目前公司的产品销售全球多个国家和地区的汽车零部件工厂，客户包括全球第一大内饰件系统供应商延锋汽车饰件系统广州有限公司、全球第一的汽车零部件供应商博世、全球第三的零部件供应商美国麦格纳集团等。

4.关键技术：公司拥有完善的多种生产工艺，可满足各种汽车内外饰零部件的生产工艺需求（主要如下：①塑料零件表面PU发泡；②塑料零件表面皮革包覆；③塑料零件表面上皮革包覆的阴模成型、真空成型、热压成型；④塑料零件表面涂装；⑤塑料零件表面移印、丝印、烫印；⑥零件超声波组装等）；公司将计划投入注射表面反应涂装技术的ColorForm生产线装备，研发解决汽车内饰的瓶颈VOC排放的强制性规定，该技术将对传统的溶剂型表面涂装技术进行了革命性的突破，制造工艺和所生产的产品完全不依赖有机溶剂作为稀释剂和载体完成涂装，在大气污染治理和工业废气治理方面可以做到涂装工艺和产品VOC零排放，代表了涂装新技术未来的发展方向，符合国家和世界卫生组织关于工业制造和工业产品现在和未来很长一个时期对VOC强制规则的要求。

5.销售模式：汽车整车厂与零部件供应商、模具供应商之间正金字塔形的产业链结构形成了汽车整车厂与供应商之间较为稳固的供应链关系：汽车整车厂就配套产品的稳定性、及时性、质量等多方面对供应商进行评审，评审通过后才能进入其合格供应商名录。公司目前属于汽车制造业产业链中的二级供应商，在细分市场领域具有良好的品牌信誉度和稳定的客户群体；并且每一项目都具备长达几年的稳定生产订单。

6.收入来源：产品销售收入是公司目前业务收入的主要来源。

7.报告期初至本报告期披露之日公司的商业模式无重大变化，主营业务还是以汽车零部件为主。

二、经营情况

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

公司为了提升行业竞争力除了投入更先进的生产设备，引入自动化并通过调整生产工艺，逐步梳理完善公司各制度流程，深化内部管理，实现了主营业务的稳定增长。截至 2017 年半年度公司业务量稳步，实现营业收入 185,888,895.14 元，较上年同期上升 32.59%；实现净利润 16,921,232.76 元，较上年同期下降-24.90%。报告期内，公司为了在汽车零部件行业拥有持续竞争优势，公司在原有的技术力量基础上，加大了市场开拓力度，稳定地为广汽、北汽、克莱斯勒吉普、讴歌等汽车厂商供应汽车内饰件，销售收入大幅增长。未来公司为了适应市场变化，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、开发国内知名客户；加强队伍建设，提升公司人才的竞争力；继续加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

三、风险与价值

1、流动性风险

报告期内，公司期末和期初的流动比率分别为 1.18、1.22，速动比率分别为 0.99、0.95，均处于较低水平，主要原因是公司汽车零配件模具产品生产、销售周期较长，占用资金量较大，随着市场开拓力度的不断加大以及公司销售规模的进一步扩张，公司的发展将面临着较大的流动性风险。

风险应对措施：针对公司流动性偏低可能产生的经营风险，公司未来计划提高长期负债（如融资租赁等的比例）以优化负债结构，并在适当时候进行股权融资，以降低公司的流动性风险。

2、行业风险

汽车零部件行业与汽车行业的发展息息相关，其需求量受汽车销售市场的影响。但汽车行业自身的发展状况以及国家对汽车的产业政策存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车零部件行业的发展，进而给公司未来发展带来一定的不确定性。然而公司的产品定位于现有汽车内饰件的优化、升级型产品，未来仍有较大的增长空间，故公司将加大对新产品、新技术的研发从而确保未来较长时间的综合竞争力持续上升。

风险应对措施：加大新产品、新技术的研发，提升公司产品综合竞争力。

3、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，公司通过高级管理人员和核心技术人员持股、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订保密协议（含竞业禁止条款）等措施，保持了核心技术人员队伍的稳定性。尽管如此，受内外部因素影响，一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

风险应对措施：公司已实施管理人员及核心技术人员持股，并与其签订保密协议。

4、公司治理的风险

有限公司期间，本公司的法人治理结构不够完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。鉴于股份公司成立于 2015 年 6 月 4 日，各项管理控制制度的执行需要经过较长期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，本公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险应对措施：股份公司成立后，公司不断完善治理结构，并且引进咨询管理公司协助完善公司内部控制制度以降低公司治理风险。

5、公司实际控制人不当控制的风险

本报告期内，简健文、钟晨华和简健衡合计持有公司 46.65% 的股份，上述三人签订了一致行动协议，约定“就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致”。本公司实际控制人为简健文、钟晨华和简健衡，简健文为本公司控股股东。虽然本公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而影响本公司的正常经营，为本公司持续健康发展带来风险。

风险应对措施：股份公司成立后，公司不断完善治理结构，完善公司内部控制制度以降低公司实际控制人不当控制的风险

6、偿债风险

公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日资产负债率为 71.27%、64.98%，2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日公司经营活动现金流量净额分别为 409,160.93 元、9,869,082.58 元，2017 年半年度经营活动现金流量减少，这是因为一方面公司为了提升产能及效率，投入了新的发泡线设备；另一方面是公司存量汽车项目在稳定生产，新的项目也在研发阶段因此现金流量受到影响，这是积极正面的影响，但如果未来公司营运资金不能持续改进，亦或银行贷款受到紧缩或无法续借，公司也将面临较大的偿债风险。

风险应对措施：公司通过股票发行及与银行做适当的融资计划来改善。

7、保留意见未消除的风险

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）受我公司委托，对公司 2016 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的天职业字[2017]14639 号《审计报告》，保留意见事项的内容为：“由于泰安科技生产与仓储环节的内部控制制度执行不到位，存货计价及营业成本的会计核算不规范。截止审计工作完成日，我们未取得充分、适当的审计证据以确定上述事项涉及的财务报表及附注内容已恰当列示和披露。”截至本报告披露日，上述导致 2016 年度财务报表出具保留意见的事项的消除存在不确定性。

风险应对措施：董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，组织专项会议针对性加强内部管控，消除审计报告中所保留意见对公司的影响。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二、(五)
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-11-21	2017-08-29	5.00	19,900,000	99,500,000.00	本次股票发行募集的资金将主要用于公司业务发展，补充公司营运资金、设立全自动生产车间及经公司董事会批准的其他合法用途。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
简健文、钟晨华、简健衡、温奕	2017年3月份，本公司与中国邮政储蓄	3,000,000.00	是

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

亿以及全资子公司广州金泰安汽车饰件有限公司	银行(中山分行)于广东泰安模塑科技股份有限公司会议室签订协议, 交易标的为授信融资贷款。广东泰安模塑科技股份有限公司(以下简称“公司”)为了经营生产需要和优化资金配置,公司拟向中国邮政储蓄银行中山分行(以下简称“邮政银行”)申请授信融资申请最高额本金不超过等值人民币 300 万元, 贷款年利率为 6.09%, 贷款具体金额、利息和使用期限以公司和邮政银行正式签订的借款合同和保证合同为准; 此次贷款由股东简健文、钟晨华、简健衡、温奕亿先生以及全资子公司广州金泰安汽车饰件有限公司作为担保。		
简健文、钟晨华、简健衡、温奕亿以及全资子公司广州金泰安汽车饰件有限公司	2017 年 3 月份, 本公司与中国邮政储蓄银行(中山分行)于广东泰安模塑科技股份有限公司会议室签订协议, 交易标的为申请无形资产抵押贷款最高额本金不超过等值人民币 5,000,000 元。	5,000,000.00	否
简健文及其配偶葛萍、钟晨华及其配偶曹圣兰、简健衡及其配偶刘君彤	2016 年 1 月 26 日, 本公司与华夏银行股份有限公司中山分行于广东泰安模塑科技股份有限公司会议室签订协议, 交易标的为申请授信融资贷款最高额本金不超过等值人民币 5,000,000 元。	5,000,000.00	否
总计	-	13,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2017 年 3 月 24 日, 公司主要股东简健文、钟晨华、简健衡、温奕亿与中国邮政储蓄银行(中山分行)(以下简称“邮储银行”)签署了编号为“44001331100917030007-01 号、44001331100917030007-02 号”的《中小企业保证合同》, 为广东泰安模塑科技股份有限公司(以下简称“泰安科技”)向邮储银行申请融资贷款提供保证担保, 担保价值不超过 300 万, 签署“44001331100617003006 号、44001331100617003006-2 号”的《中小企业保证合同》, 为广东泰安模塑科技股份有限公司(以下简称“泰安科技”)向邮储银行申请融资贷款提供保证担保, 担保价值不超过 500 万。

本次担保构成关联担保, 其中“44001331100917030007-01 号、44001331100917030007-02 号”保证担保已经由公司第一届董事会第十六次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过, 但“44001331100617003006 号、44001331100617003006-2 号”保证担保并未经公司董事会及股东大会审议, 因此公司在第一届董事会第二十次会议上补充审议《关于补充确认主要股东为公司向中国邮政储蓄银行(中山分行)申请贷款提供关联担保的议案》, 此议案需提交 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

本次关联交易是为了支持公司发展而发生的, 公司关联方未收取任何担保费用, 有利于公司的生产经营, 对公司持续发展产生积极影响。

2016 年 1 月 26 日, 本公司与华夏银行股份有限公司中山分行于广东泰安模塑科技股份有限公司会议室签订协议, 交易标的为申请授信融资贷款最高额本金不超过等值人民币 5,000,000 元。股东简健文及其配偶葛萍、钟晨华及其配偶曹圣兰、简健衡及其配偶刘君彤为此次授信融资贷款提供担保构成关联交易。公司已于 2017 年 2 月还清此笔贷款。

因此此笔贷款没有经过董事会及股东会审议通过而直接发生了此笔贷款业务，因此公司在第一届董事会第二十次会议上补充审议通过《关于补充确认主要股东为公司向华夏银行股份有限公司中山分行贷款融资提供关联担保》，此议案需提交 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

（三）承诺事项的履行情况

1、《公开转让说明书》披露：公司实际控制人简健文、简健衡、钟晨华针对公司员工社保、公积金事项，做出如下承诺：如报告期内存在漏缴欠缴情形，人力资源与社会保障管理部门、住房公积金管理部门要求公司对报告期内的员工进行补缴的，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如公司因未按照规定为员工缴纳社保、公积金而带来任何其他费用支出或经济损失的，将承担一切责任和经济损失。

报告期内，公司未发生因漏缴欠缴员工社保、公积金被相关部门要求补缴的情况。

2、《公开转让说明书》披露：为避免与本公司发生同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》：

（1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接从事或参与任何商业上与广东泰安模塑科技股份有限公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与广东泰安模塑科技股份有限公司产品相同、相似或可能取代广东泰安模塑科技股份有限公司产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与广东泰安模塑科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知广东泰安模塑科技股份有限公司，并将该等商业机会让与广东泰安模塑科技股份有限公司。

（2）本人承诺不利用本人对广东泰安模塑科技股份有限公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和广东泰安模塑科技股份有限公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害广东泰安模塑科技股份有限公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从广东泰安模塑科技股份有限公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用广东泰安模塑科技股份有限公司的无形资产；在广告、宣传上贬损广东泰安模塑科技股份有限公司的产品形象与企业形象等。

（3）本人在作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致广东泰安模塑科技股份有限公司或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

（4）上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

报告期内，公司上述股东、董事、监事、高级管理人员未与公司产生同业竞争的情况。

3、2015 年 8 月，公司进行挂牌同时定增，公司在与 57 名新增员工签订的《增资扩股协议》中特别约定了股票自愿锁定和限售：锁定期为自工商登记之日起 24 个月；锁定期届满后，自愿对本次认购的全部股份进行限售，在职期间每年转让 25% 的股份，离职后半年内不转让本次认购的股份。

上述限售股股份已经办理限售登记，报告期内，未出现违反自愿限售约定的情况。

综上，报告期内，未发生任何违反承诺事项的情况。

（四）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	保证金	5,582,344.16	1.25%	票据保证金
固定资产	抵押	32,632,868.18	7.30%	抵押借款
总计		38,215,212.34	8.55%	

（五）调查处罚事项

2017年6月23日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《关于对未按期披露2016年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》（股转系统公告[2017]184号”）。

对上述挂牌公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

后续公司将提升相关信息披露水平，确保按照法律法规规定及时披露年度报告及相关信息披露。

第五节 股本变动及股东情况

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	47,749,228	52.26%	-3,000	47,746,228	52.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,520,596	13.70%	-999,000	11,521,596	12.61%
	董事、监事、高管	3,331,886	3.65%	-570,000	2,761,886	3.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,626,772	47.74%	3,000	43,629,772	47.75%
	其中：控股股东、实际控制人	30,095,300	32.94%	3,000	30,098,300	32.94%
	董事、监事、高管	10,615,472	11.62%	0	10,615,472	11.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		91,376,000	-	-	91,376,000	-
普通股股东人数		179				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	简健文	20,829,772	0	20,829,772	22.80%	13,970,900	6,858,872
2	钟晨华	15,347,946	-996,000	14,351,946	15.71%	11,330,250	3,021,696
3	简健衡	6,438,178	0	6,438,178	7.05%	4,797,150	1,641,028
4	温奕亿	4,860,154	-260,000	4,600,154	5.03%	2,957,116	1,643,038
5	何佩贤	3,450,000	0	3,450,000	3.78%	0	3,450,000
6	简静贤	3,251,208	0	3,251,208	3.56%	3,248,406	2,802
7	韩树秋	2,181,000	-28,000	2,153,000	2.36%	0	2,153,000
8	廖鹤钧	2,331,490	-200,000	2,131,490	2.33%	1,633,700	497,790
9	北京新鼎荣盛资本管理有限公司-新鼎啃哥新三板基金18号	3,200,000	-1,100,000	2,100,000	2.30%	0	2,100,000
10	黄海燕	1,903,736	0	1,903,736	2.08%	1,510,000	393,736
合计		63,793,484	-2,584,000	61,209,484	66.98%	39,447,522	21,761,962

前十名股东间相互关系说明：
董事长简健文与股东简静贤为叔侄关系，其他股东不存在任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为简健文先生，报告期内控股股东无变动，并在公司担任董事长，为本公司的控股股东和实际控制人。

简健文，董事长。男，汉族，1970年1月出生，MBA学历，中国国籍，无境外居留权。2009年9月毕业于中山大学EMBA培训；2013年9月毕业于北大商学院；1992年9月至1996年5月就职于广州市番禺区屏二村土建工程队，担任经理；1996年5月至2002年5月就职广州市番禺区屏山二村，担任村委会主任；2002年6月至2009年2月就职广州碧涛环保工程公司，担任副总经理；2007年3月至2009年12月就职广州市途安货物运输有限公司，担任副总经理；2006年1月至2009年4月就职于广州市长富物业管理有限公司，担任副总经理；2009年5月至2015年5月，先后担任泰安有限董事、执行董事。2015年5月泰安有限改制后，担任股份公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为简健文、钟晨华、简健衡先生，报告期内，实际控制人无变动。

简健文，董事长。男，汉族，1970年1月出生，MBA学历，中国国籍，无境外居留权。2009年9月毕业于中山大学EMBA培训；2013年9月毕业于北大商学院；1992年9月至1996年5月就职于广州市番禺区屏二村土建工程队，担任经理；1996年5月至2002年5月就职广州市番禺区屏山二村，担任村委会主任；2002年6月至2009年2月就职广州碧涛环保工程公司，担任副总经理；2007年3月至2009年12月就职广州市途安货物运输有限公司，担任副总经理；2006年1月至2009年4月就职于广州市长富物业管理有限公司，担任副总经理；2009年5月至2015年5月，先后担任泰安有限董事、执行董事。2015年5月泰安有限改制后，担任股份公司董事长，任期三年。

钟晨华，董事、总经理。男，汉族，1975年5月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。1996年7月毕业于广东工业大学，2007年10月至2009年11月，就读于中山大学EMBA培训；1996年7月至1999年7月就职于中山嘉华塑料有限公司，担任工程部经理；1999年7月至2001年5月就职于中山市志和家电制品，担任模具工程部经理；2001年6月至2003年3月就职于中山市登盈精密注塑有限公司，担任模具部高级经理；2003年4月至2009年5月就职于中山市彩声精密塑料制品有限公司，担任公司副总经理；2009年5月至2015年5月，历任泰安有限董事长、董事。2015年5月泰安有限改制后，任股份公司董事兼总经理，任期三年。

简健衡，董事、董事会秘书。男，汉族，1984年6月出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2006年7月毕业于番禺职业技术学院；2015年4月毕业于北大EMBA研修班；2006年7月至2007年4月就职于广州新塘意高装饰设计有限公司，担任设计助理；2007年5月至2008年4月就职于番禺峰业装饰设计有限公司，担任效果图师；2008年5月至2009年5月就职于番禺港联装饰设计有限公司，担任设计师；2009年5月至2015年5月，历任泰安有限采购部主管、总经理助理。2015年5月泰安有限改制后，任股份公司董事、董事会秘书，任期三年。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
简健文	董事长	男	47	中大 EMBA	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	否
钟晨华	董事、总经理	男	42	大专、中大 EMBA	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
简健衡	董事、董事会秘书	男	33	大专、北大 EMBA	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
温奕亿	副董事长	男	35	大专、中大 EMBA	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
廖鹤钧	董事、副总经理	男	45	中专、中大 EMBA	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
黄海燕	监事会主席	女	44	本科	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	否
简静贤	监事	女	26	本科	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	否
袁涵慧	职工监事	女	27	本科	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
杜泽艺	副总经理	男	47	本科	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
嶋田泰光	副总经理	男	58	大学	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
蓝嘉	财务负责人	男	44	大专	2015 年 5 月至 2018 年 5 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
简健文	董事长	20,829,772	0	20,829,772	22.80%	-
钟晨华	董事、总经理	15,347,946	-996,000	14,351,946	15.71%	-
简健衡	董事、董事会秘书	6,438,178	0	6,438,178	7.05%	-
温奕亿	副董事长	4,860,154	-260,000	4,600,154	5.03%	-
廖鹤钧	董事、副总经理	2,331,490	-200,000	2,131,490	2.33%	-
黄海燕	监事会主席	1,903,736	0	1,903,736	2.08%	-

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

简静贤	监事	3,251,208	0	3,251,208	3.56%	-
袁涵慧	职工监事	-	-	-	-	-
杜泽艺	副总经理	1,125,616	-110,000	1,015,616	1.11%	-
嶋田泰光	副总经理	-	-	-	-	-
蓝嘉	财务负责人	475,154	0	475,154	0.52%	-
合计	-	56,563,254	-1,566,000	54,997,254	60.17%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	634	815

核心员工变动情况：

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	公司原聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙),自2016年度审计开始,更换为天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

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	第八节、五、(一)、1	124,208,707.51	39,664,247.69
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	第八节、五、(一)、2	2,903,182.70	
应收账款	第八节、五、(一)、3	176,236,368.37	142,158,395.56
预付款项	第八节、五、(一)、4	194,994.40	1,862,775.10
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	第八节、五、(一)、5	2,005,178.87	1,635,731.85
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、(一)、6	60,368,595.35	53,434,867.26

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		365,917,027.20	238,756,017.46
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			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、(一)、7	60,007,305.19	51,249,795.21
在建工程	第八节、五、(一)、8	81,865.02	7,684,210.39
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	第八节、五、(一)、9	3,089,050.39	1,850,396.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、五、(一)、10	12,827,552.91	13,818,063.34
递延所得税资产	第八节、五、(一)、11	1,457,615.20	1,207,437.75
其他非流动资产	第八节、五、(一)、12	3,552,905.38	3,768,910.38
非流动资产合计		81,016,294.09	79,578,813.86
资产总计		446,933,321.29	318,334,831.32
流动负债：			
短期借款	第八节、五、(一)、13	42,100,000.00	40,519,890.33
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	第八节、五、(一)、14	4,316,011.22	18,817,326.05
应付账款	第八节、五、(一)、15	119,852,933.10	98,575,661.67
预收款项	第八节、五、(一)、16	3,598,881.21	7,253,099.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、五、(一)、17	8,457,367.04	7,582,430.52
应交税费	第八节、五、(一)、18	20,618,106.78	10,157,145.26
应付利息	第八节、五、(一)、19	80,071.03	102,990.69
应付股利			

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他应付款	第八节、五、(一)、20	104,982,187.19	6,172,167.24
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	第八节、五、(一)、21	5,799,778.21	6,197,393.12
其他流动负债			
流动负债合计		309,805,335.78	195,378,104.43
非流动负债:			
长期借款	第八节、五、(一)、22	8,735,000.00	11,484,974.14
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,735,000.00	11,484,974.14
负债合计		318,540,335.78	206,863,078.57
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节、五、(一)、23	91,376,000.00	91,376,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、(一)、24	698,831.95	698,831.95
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、(一)、25	4,417,321.08	4,417,321.08
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、(一)、26	31,900,832.48	14,979,599.72
归属于母公司所有者权益合计		128,392,985.51	111,471,752.75
少数股东权益			
所有者权益合计		128,392,985.51	111,471,752.75
负债和所有者权益总计		446,933,321.29	318,334,831.32

法定代表人: 钟晨华 主管会计工作负责人: 蓝嘉 会计机构负责人: 蓝嘉

(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	-	123,980,325.24	38,964,909.55
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	-	2,903,182.70	
应收账款	第八节、五、(六)、1	178,306,187.88	143,900,001.91
预付款项	-	38,102.40	1,824,635.70
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	第八节、五、(六)、2	4,485,377.98	1,413,126.04
存货	-	59,286,109.91	52,429,036.13
划分为持有待售的资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	-		
流动资产合计	-	368,999,286.11	238,531,709.33
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	第八节、五、(六)、3	10,061,398.00	10,061,398.00
投资性房地产	-		
固定资产	-	39,430,611.84	32,265,631.20
在建工程	-	81,865.02	7,684,210.39
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	-	3,089,050.39	1,850,396.79
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-	10,250,319.39	11,739,834.84
递延所得税资产	-	1,457,615.20	1,207,437.75
其他非流动资产	-	2,101,097.38	2,101,097.38
非流动资产合计	-	66,471,957.22	66,910,006.35
资产总计	-	435,471,243.33	305,441,715.68
流动负债：	-		
短期借款	-	35,000,000.00	33,419,890.33

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	4,316,011.22	18,817,326.05
应付账款	-	123,656,286.34	102,550,413.83
预收款项	-	269,596.47	4,315,012.80
应付职工薪酬	-	6,617,895.08	6,319,057.35
应交税费	-	19,400,623.33	10,633,232.66
应付利息	-	80,071.03	80,071.03
应付股利	-		
其他应付款	-	108,045,287.50	5,458,078.58
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	-	4,219,778.21	4,617,393.12
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	301,605,549.18	186,210,475.75
非流动负债：	-		
长期借款	-	3,600,000.00	5,559,974.14
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-		
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	3,600,000.00	5,559,974.14
负债合计	-	305,205,549.18	191,770,449.89
所有者权益：	-		
股本	-	91,376,000.00	91,376,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	698,831.95	698,831.95
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	4,417,321.08	4,417,321.08
未分配利润	-	33,773,541.12	17,179,112.76
所有者权益合计	-	130,265,694.15	113,671,265.79
负债和所有者权益合计	-	435,471,243.33	305,441,715.68

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

法定代表人：钟晨华 主管会计工作负责人：蓝嘉 会计机构负责人：蓝嘉

(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	第八节、五、 (二)、27	185,888,895.14	140,200,333.42
其中：营业收入	-	185,888,895.14	140,200,333.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、五、 (二)、27	166,542,421.16	113,816,829.21
其中：营业成本	-	137,146,188.97	90,968,223.35
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	第八节、五、 (二)、28	1,629,051.51	1,365,612.47
销售费用	第八节、五、 (二)、29	3,883,430.52	2,722,102.63
管理费用	第八节、五、 (二)、30	20,985,978.36	16,907,883.78
财务费用	第八节、五、 (二)、31	1,335,192.58	1,031,343.75
资产减值损失	第八节、五、 (二)、32	1,565,579.22	821,663.23
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）	-	-	-
其他收益	第八节、五、 (二)、33	3,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,346,473.98	26,383,504.21
加：营业外收入	第八节、五、 (二)、34	283,657.16	4,101,603.60

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、 (二)、35	19,721.56	40,330.81
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,610,409.58	30,444,777.00
减：所得税费用	第八节、五、 (二)、36	2,689,176.82	7,913,251.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,921,232.76	22,531,525.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,921,232.76	22,531,525.20
少数股东损益	-	-	-
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	-	16,921,232.76	22,531,525.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,921,232.76	22,531,525.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.19	0.52
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.52

法定代表人：钟晨华 主管会计工作负责人：蓝嘉 会计机构负责人：蓝嘉

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

一、营业收入	-	185,892,705.27	140,200,333.42
减：营业成本	第八节、五、 (六)、4	140,644,687.53	91,797,465.70
税金及附加	-	1,396,971.83	1,282,258.33
销售费用	-	3,582,779.54	2,454,677.65
管理费用	-	18,725,369.19	15,540,041.19
财务费用	-	913,910.12	1,031,986.00
资产减值损失	-	1,667,849.68	897,549.77
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	-	-	-
其他收益	-	3,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,964,137.38	27,196,354.78
加：营业外收入	-	283,657.16	4,101,603.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	19,264.06	40,330.81
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,228,530.48	31,257,627.57
减：所得税费用	-	2,634,102.12	7,888,172.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	16,594,428.36	23,369,455.14
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	-	16,594,428.36	23,369,455.14
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

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	196,864,106.93	145,687,027.75
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三)、37	1,342,933.05	4,225,678.49
经营活动现金流入小计	-	198,207,039.98	149,912,706.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	141,538,141.03	89,071,941.50
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	-	29,667,312.44	16,362,445.28
支付的各项税费	-	14,821,832.57	12,480,184.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三)、40	11,700,369.01	16,879,605.46
经营活动现金流出小计	-	197,727,655.05	134,794,176.80
经营活动产生的现金流量净额	-	479,384.93	15,118,529.44
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	-	142,000.00	-
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	-	142,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,635,591.48	19,695,833.11
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	-	-	-

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	12,635,591.48	19,695,833.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,493,591.48	-19,695,833.11
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	99,500,000.00	24,768,000.00
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	-	49,200,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、(三)、39	36,507,825.97	18,357,001.30
筹资活动现金流入小计	-	185,207,825.97	75,125,001.30
偿还债务支付的现金	-	50,504,402.48	15,947,347.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,636,931.15	1,049,513.24
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	第八节、五、(三)、40	20,323,379.26	17,499,911.60
筹资活动现金流出小计	-	72,464,712.89	34,496,772.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	112,743,113.08	40,628,228.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-22,890.13
五、现金及现金等价物净增加额	-	100,728,906.53	36,028,034.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,897,456.82	1,936,737.50
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、五、(三)、41	118,626,363.35	37,964,772.19

法定代表人：钟晨华 主管会计工作负责人：蓝嘉 会计机构负责人：蓝嘉

(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	-	173,075,799.03	143,536,418.57
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,245,040.71	4,116,434.52
经营活动现金流入小计	-	177,320,839.74	147,652,853.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	133,537,769.37	77,030,704.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,136,731.81	12,963,707.83
支付的各项税费	-	11,912,720.00	12,157,029.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,447,212.98	15,645,050.07
经营活动现金流出小计	-	176,034,434.16	117,796,491.33
经营活动产生的现金流量净额	-	1,286,405.58	29,856,361.76
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	-	142,000.00	-
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	-	-	-

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流入小计	-	142,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,123,393.23	20,201,691.73
投资支付的现金	-	3,061,558.81	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,184,952.04	30,201,691.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,042,952.04	-30,201,691.73
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	99,500,000.00	24,768,000.00
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	36,507,825.97	18,357,001.30
筹资活动现金流入小计	-	171,007,825.97	60,125,001.30
偿还债务支付的现金	-	35,514,402.48	15,985,829.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,213,635.37	986,921.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,323,379.26	17,650,136.60
筹资活动现金流出小计	-	57,051,417.11	34,622,887.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	113,956,408.86	25,502,113.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-22,890.13
五、现金及现金等价物净增加额	-	101,199,862.40	25,133,893.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,198,118.68	1,371,796.73
六、期末现金及现金等价物余额	-	118,397,981.08	26,505,689.97

法定代表人：钟晨华 主管会计工作负责人：蓝嘉 会计机构负责人：蓝嘉

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

1 会计政策变化

2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。此次会计政策发生变化对公司 2017 年 1-6 月实现净利润无影响，对 2017 年相关财务报表数据无影响。除该项会计政策变更外，报告期内无其他因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）执行的会计准则

本公司执行财政部颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)业。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司香港金泰安模塑科技有限公司注册地在中国香港,采用主要业务结算币种港币作为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

（四）记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告,在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时,采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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;如果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,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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已合并时抵销。

（七）外币业务

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，属于与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前按借款费用原则予以资本化、计入资产成本；属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入开办费，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产在初始确认时划分为四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

③属于衍生工具。但是，被指定且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金融资产除外。

2. 金融资产和金融负债的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

3. 金融资产和金融负债的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 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。

(2) 公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除

外：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(3) 公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

(4) 对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

2) 可供出售金融资产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损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

3) 可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

(1) 当收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

(1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

(2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

(3) 本公司的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之和。

(4) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

6. 金融资产减值核算方法

(1) 公司在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，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，包括以下各项：

- 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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值损失的计量:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

2) 持有至到期投资减值损失的计量: 以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益;

3) 应收款项减值损失的计量: 应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、(十) 应收款项坏账准备的核算”。

4) 可供出售金融资产减值损失的计量: 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 超过其持有成本的 50%, 并且时间持续在 12 个月以上, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

5) 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减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。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计提减值准备后, 不再转回。

(十) 应收款项

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备。应收款项发生减值的客观证据, 包括不限于下列各项:

(1) 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) 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债务重组。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指期末余额在人民币 100 万元及以上的应收账款和其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的,

根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对存在特别减值风险但单项金额等于或低于人民币 100 万元的应收账款和其他应收款，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
B. 按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例

对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体列示如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

对应收票据、预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货分类

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的材料采购、原材料、在产品及自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、开发成本及其他。

2. 存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。工程结算成本按已完工工程的实际成本结转。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2. 投资性房地产的后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中：出租土地使用权按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》规定进行后续计量，在使用寿命期限内分期计提摊销；建筑物按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》规定进行后续计量，计提折旧期限参照固定资产—房屋及建筑物执行。存在减值迹象的，按《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定处理。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产计价

（1）购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

（4）接受捐赠的固定资产，按捐赠者提供的有关凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款的现值较低者计价；

(6) 盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

3. 折旧方法、预计使用年限、年折旧率

固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定其分类折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	3.8
生产设备	3-10	9.50-31.67
运输工具	3-10	9.50-31.67
办公设备	3-10	9.50-31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。对持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

4. 固定资产后续支出的处理

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

5. 固定资产减值准备

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人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[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最

低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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

2.借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚

未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十七) 无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括土地使用权、专有技术、软件、商标权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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；

2. 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限 (年)
管理软件	3
发明专利	5

3.无形资产减值准备

无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

对商标等受益年限不确定的无形资产,每年末进行减值测试,估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产,年末进行检查,当存在以下减值迹象时估计其可收回金额,按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- (1) 已被其他新技术所代替,使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- (2) 市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- (3) 已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

4.内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司发生的内部研究开发项目支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出:

- (1) 研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益。
- (2) 开发阶段的支出,能够证明下列各项时,应当确认为无形资产:
 - ①从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
 - ③无形资产产生未来经济利益的方式,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时,应当证明其有用性;
 - 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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

根据与客户签订的合同规定,模具在约定数量产品售价中加成补偿,即模具的成本在约

定的产量或销量中予以摊销，检具成本按 3 年平均摊销。

（十九）商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经计提，不再转回。

（二十）资产减值

当存在长期资产（除上述已提及的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产减值政策外）可能发生减值的迹象时，公司将计算资产的可回收金额，并计提减值准备。

期末，本公司对各项资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可收回金额根据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较高者确定。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

收入确认的具体方法：

公司的收入包括销售注塑、模具和饰件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：

公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益; 确认为递延收益的, 按照相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益; 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益; 相关资产在使用寿命结束前被处置的, 按尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，对于能区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，按整体归类为与收益相关的政府补助进行会计处理。

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。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. 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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) 该项交易不是企业合并；
- 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）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；

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）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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/工作量法（或其他方法）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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 持有待售资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本公司将其划分为持有待售：

1. 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
2. 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
3. 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十九）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1. 同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

（2）该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

（4）套期有效性能够可靠地计量。

（5）该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2. 同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

（三十）利润分配

本公司利润分配顺序如下：

1. 弥补亏损；
2. 按 10% 提取法定公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股利。

（三十一）分部报告

1. 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

三、税项

（一）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	17%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司于 2016 年被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定认定广

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

东泰安模塑科技股份有限公司为广东省 2016 年高新技术企业，批准文号：粤科高字[2016]17 号。

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

主体	税种	税率
香港金泰安模塑科技有限公司	利得税	16.50%

四、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	营业外收入、其他收益
	调增合并利润表其他收益本年金额 3,000.00 元，调减合并利润表营业外收入本年金额 3,000.00 元。调增母公司利润表其他收益本年金额 3,000.00 元，调减母公司利润表营业外收入本年金额 3,000.00 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

五、报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	3,760.14	34,964.26
银行存款	118,622,603.21	17,862,492.56
其他货币资金	5,582,344.16	21,766,790.87
<u>合计</u>	<u>124,208,707.51</u>	<u>39,664,247.69</u>

(2) 其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,903,182.70	-
<u>合计</u>	<u>2,903,182.70</u>	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备计 提比例 (%)
		比例 (%)	准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备	185,516,164.17	100.00	9,279,795.80	5.00
<u>组合小计</u>	<u>185,516,164.17</u>	<u>100.00</u>	<u>9,279,795.80</u>	<u>5.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	0.00	-	0.00
<u>合计</u>	<u>185,516,164.17</u>	<u>100.00</u>	<u>9,279,795.80</u>	<u>5.00</u>

(续接上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备计 提比例 (%)
		比例 (%)	准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备	149,422,383.35	99.74	7,646,954.43	5.12
<u>组合小计</u>	<u>149,422,383.35</u>	<u>100</u>	<u>7,646,954.43</u>	<u>5.10</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	382,966.64	0.26	-	0
<u>合计</u>	<u>149,805,349.99</u>	<u>100</u>	<u>7,646,954.43</u>	<u>5.10</u>

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	185,511,966.71	9,275,598.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)			10.00
2-3 年 (含 3 年)			50.00
3 年以上	4,197.46	4,197.46	100.00
<u>合计</u>	<u>185,516,164.17</u>	<u>9,279,795.80</u>	<u>5.00</u>

(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 1,632,841.37 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
延锋汽车饰件系统广州有限公司	非关联方	156,054,830.66	7,802,741.53	1 年以内	84.12
广东麦格纳汽车镜像有限公司	非关联方	7,089,440.86	354,472.04	1 年以内	3.82
延锋汽车饰件系统重庆有限公司东莞分公司	非关联方	2,209,103.58	110,455.18	1 年以内	1.19
东莞市嘉彩汽车饰件有限公司	非关联方	2,078,577.41	103,928.87	1 年以内	1.12
ABB 新会低压开关有限公司	非关联方	1,071,190.81	53,559.54	1 年以内	0.58
合计		168,503,143.32	8,425,157.17		90.83

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	194,994.40	100	1,862,775.10	100
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	194,994.40	100	1,862,775.10	100

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备	1,971,119.71	100.00	106,210.49	5.39
组合小计	<u>1,971,119.71</u>	100.00	106,210.49	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	140,269.65	-	-	-

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

<u>合计</u>	<u>2,111,389.36</u>	100.00	106,210.49	5.03
-----------	---------------------	--------	------------	------

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备 计提比例 (%)
		比例 (%)	准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款		-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备	1,638,531.78	90.57	173,472.63	10.59
组合小计	<u>1,638,531.78</u>	90.57	<u>173,472.63</u>	10.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	170,672.70	9.43	-	-
<u>合计</u>	<u>1,809,204.48</u>	100.00	<u>173,472.63</u>	9.59

2) 组合中, 采用账龄分析法方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,818,029.71	90,901.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	153,090.00	15,309	10.00
2-3 年 (含 3 年)			50.00
3-4 年 (含 4 年)			100.00
<u>合计</u>	<u>1,971,119.71</u>	<u>106,210.49</u>	5.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 67,262.14 元。

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款-员工社保	140,269.65			按照会计政策不计提
<u>合计</u>	<u>140,269.65</u>			

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市朗华融资租赁有限公司	往来	165,000.00	一年以内	7.81%	8,250.00
中山火炬开发区嘉州五金塑料加工厂	往来	153,090.00	1-2 年	7.25%	15,309.00
其他应收款-员工社保	往来	140,269.65	一年以内	6.64%	7,013.48
中炬高新技术 (实业) 集团股份有限公司	押金	109,754.78	一年以内	5.20%	5,487.74
广州比得夫电子科技有限公司	往来	55,157.58	一年以内	2.61%	2,757.88
<u>合计</u>		<u>623,272.01</u>		29.51%	38,818.10

6. 存货

(1) 分类列示

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
物资采购	2,702,250.70	-	2,702,250.70	1,741,104.54	-	1,741,104.54
原材料	5,220,326.33	-	5,220,326.33	9,845,389.67	-	9,845,389.67
包装物	1,966,084.06	-	1,966,084.06	1,898,583.02	-	1,898,583.02
低值易耗品	1,174,782.88	-	1,174,782.88	1,426,218.91	-	1,426,218.91
库存商品	21,460,728.83	501,835.45	20,958,893.38	24,141,514.81	501,835.45	23,639,679.36
委托加工物资	9,457,705.58	-	9,457,705.58	3,308,062.77	-	3,308,062.77
在产品	10,901,403.27	-	10,901,403.27	2,407,659.13	-	2,407,659.13
发出商品	7,987,149.15	-	7,987,149.15	9,131,411.82	-	9,131,411.82
自制半成品	-	-	-	36,758.04	-	36,758.04
合计	60,870,430.80	501,835.45	60,368,595.35	53,936,702.71	501,835.45	53,434,867.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	501,835.45	-	-	-	-	501,835.45
合计	501,835.45	-	-	-	-	501,835.45

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	65,273,334.25	12,132,248.26	327,350.43	77,078,232.08
其中：房屋、建筑物	21,081,654.04	-	-	21,081,654.04
机器设备	7,083,078.88	11,116,307.97	-	18,199,386.85
电子设备	34,855,732.48	269,203.44	327,350.43	34,797,585.49
运输设备	2,252,868.85	746,736.85	0.00	2,999,605.70
二、累计折旧合计	14,023,539.04	3,338,627.16	291,239.31	17,070,926.89
其中：房屋、建筑物	1,175,416.89	453,661.26	0	1,629,078.15
机器设备	1,873,285.67	254,847.78	0.00	2,128,133.45
电子设备	10,009,851.34	2,150,045.42	291,239.31	11,868,657.45
运输设备	964,985.14	480,072.70	0.00	1,445,057.84
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	51,249,795.21	0.00	0.00	60,007,305.19
其中：房屋、建筑物	19,906,237.15	-	-	19,452,575.89
机器设备	5,209,793.21	-	-	16,071,253.40

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

电子设备	24,845,881.14	-	-	22,928,928.04
运输设备	1,287,883.71	-	-	1,554,547.86

8. 在建工程

(1) 明细情况

项目	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
机器人设备	-	-	0.00	1,179,487.18	-	1,179,487.18
海天注塑机	-	-	0.00	5,282,051.26	-	5,282,051.26
液压夹具 FW10-8	-	-	0.00	410,256.41	-	410,256.41
中央水系统	-	-	0.00	233,846.15	-	233,846.15
双梁桥式吊机 LH10T/8	-	-	0.00	162,068.38	-	162,068.38
其他小额汇总	81,865.02	-	81,865.02	416,501.01	-	416,501.01
合计	81,865.02	-	81,865.02	7,684,210.39	-	7,684,210.39

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期	本期转入	其他	期末余额
		增加	固定资产额	减少额	
机器人设备	1,179,487.18		1,179,487.18		-
海天注塑机	5,282,051.26		5,282,051.26		-
液压夹具 FW10-8	410,256.41		410,256.41		-
中央水系统	233,846.15		233,846.15		-
双梁桥式吊机 LH10T/8	162,068.38		162,068.38		-
机器人 1 台 D 栋用	-	195,726.50	195,726.50		-
合计	7,267,709.38	195,726.50	7,463,435.88	-	-

9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,261,634.04	1,832,428.80	-	4,094,062.84
1.软件	2,163,634.04	1,832,428.80	-	3,996,062.84
2.发明专利	98,000.00		-	98,000.00
二、累计摊销额合计	411,237.25	593,775.20	-	1,005,012.45
1.软件	402,994.31	588,875.18	-	991,869.49
2.发明专利	8,242.94	4,900.02	-	13,142.96
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.软件	-	-	-	-
2.发明专利	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	1,850,396.79	-	-	3,089,050.39
1.软件	1,760,639.73	-	-	3,004,193.35
2.发明专利	89,757.06	-	-	84,857.04

10. 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
----	------	-------	-------	-------	------

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

模具检具	7,426,180.81	-	687,717.06	-	6,738,463.75
装修工程款	6,391,882.53	850,999.06	1,193,375.76	-	6,089,089.16
合计	<u>13,818,063.34</u>	<u>850,999.06</u>	<u>1,881,092.82</u>	=	<u>12,827,552.91</u>

11. 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
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	9,215,599.17	1,382,339.88	7,547,749.49	1,132,162.43
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	501,835.45	75,275.32	501,835.45	75,275.32
合计	<u>9,716,793.60</u>	<u>1,457,615.20</u>	<u>8,049,584.94</u>	<u>1,207,437.75</u>

(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	170,407.12	272,677.57
合计	<u>170,407.12</u>	<u>272,677.57</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	3,552,905.38	3,768,910.38
合计	<u>3,552,905.38</u>	<u>3,768,910.38</u>

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,100,000.00	19,100,000.00
质押借款	20,000,000.00	-
保证借款	3,000,000.00	21,419,890.33
合计	<u>42,100,000.00</u>	<u>40,519,890.33</u>

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,316,011.22	18,817,326.05
合计	<u>4,316,011.22</u>	<u>18,817,326.05</u>

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,218,888.35	97,941,616.92
1-2 年（含 2 年）	634,044.75	634,044.75
合计	<u>119,852,933.10</u>	<u>98,575,661.67</u>

16. 预收款项

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,657,349.36	5,311,567.70
1-2 年 (含 2 年)	1,924,681.85	1,924,681.85
2-3 年 (含 3 年)	16,850.00	16,850.00
<u>合计</u>	<u>3,598,881.21</u>	<u>7,253,099.55</u>

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,582,430.52	28,600,945.69	27,726,009.17	8,457,367.04
离职后福利中的设定提存计划负债		1,941,303.27	1,941,303.27	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>7,582,430.52</u>	<u>30,542,248.96</u>	<u>29,667,312.44</u>	<u>8,457,367.04</u>

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,582,430.52	27,860,855.73	27,201,900.59	8,241,385.66
二、职工福利费		886,595.01	732,952.01	153,643.00
三、社会保险费		827,766.07	827,766.07	-
其中：1. 医疗保险费		645,979.25	645,979.25	-
2. 工伤保险费		70,189.91	70,189.91	-
3. 生育保险费		111,596.91	111,596.91	-
四、住房公积金		438,051.00	438,051.00	-
五、工会经费和职工教育经费		241,173.11	178,834.73	62,338.38
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>7,582,430.52</u>	<u>28,600,945.69</u>	<u>27,726,009.17</u>	<u>8,457,367.04</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,863,972.04	0
失业养老保险	77,331.23	0
<u>合计</u>	<u>1,941,303.27</u>	

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,311,778.21	2,084,493.06

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

增值税	17,799,916.65	7,799,808.69
印花税	32,058.07	12,950.40
土地使用税	18,447.50	20,624.88
房产税	71,301.04	125,507.84
城市维护建设税	68,827.64	14,776.90
教育附加	38,743.39	6,260.94
地方教育费及附加	10,419.21	4,293.98
代扣代缴个人所得税	266,615.07	88,428.57
合计	<u>20,618,106.78</u>	<u>10,157,145.26</u>

19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,625.69	25,498.85
短期借款应付利息	67,445.34	77,491.84
合计	<u>80,071.03</u>	<u>102,990.69</u>

20. 其他应付款

(1) 明细情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,792,207.14	6,172,167.24
投资款	99,500,000.00	-
费用性往来	689,980.05	-
合计	<u>104,982,187.19</u>	<u>6,172,167.24</u>

注：公司 2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年第八次临时股东大会决议通过，公司拟进行股票发行，发行数量不超过 2000 万股，募集资金不超过 1.1 亿元。公司实际股票发行 1990 万股，每股 5 元，共计 9950 万元；截至本报告公布之日，此次股票发行尚未办理完股份登记，在其他应付款核算。

本期收到未验资投资款总额为 99,500,000 元，其中，深圳市宏利三板精选一号投资合伙企业（有限公司）、厦门鑫瑞集英股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区协赢伙伴投资管理中心（有限合伙）、西藏新鼎哨哥投资管理合伙企业（有限合伙）、刑学宪、李有明分别注入投资款 10,000,000 元、15,000,000 元、5,000,000 元、19,500,000 元、10,000,000 元及 40,000,000 元。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,684,463.23	5,819,001.24
1 年内到期的长期应付款	115,314.98	378,391.88
合计	<u>5,799,778.21</u>	<u>6,197,393.12</u>

(2) 金额较大的一年内到期的长期借款期末余额明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额
------	-------	-------	------

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

			利率	币种	本币金额
中行开发区科技支行	2015/7/16	2018/6/15	6.83%	RMB	1,600,000.00
平安银行广州番禺支行	2016/11/30	2018/5/28	7.60%	RMB	2,504,463.23
中国银行股份有限公司中山分行	2016/5/19	2018/5/18	6.18%	RMB	1,580,000.00
合计					5,684,463.23

(3) 一年内到期的长期借款期末无逾期情况。

22. 长期借款

(1) 分类列示

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	8,735,000.00	10,325,000.00	6.18%/6.83%
保证借款	0.00	1,159,974.14	7.60%
合计	8,735,000.00	11,484,974.14	

(2) 长期借款期末余额明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		
			利率	币种	本币金额
中行开发区科技支行	2015/7/16	2018/7/15	6.83%	RMB	3,600,000.00
中国银行股份有限公司中山分行	2016/5/19	2019/5/18	6.18%	RMB	5,135,000.00
合计					8,735,000.00

(3) 期末无到期未偿还的长期借款。

23. 股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	43,626,772				3,000	3,000	43,629,772
二、无限售条件流通股	47,749,228				-3,000	-3,000	47,746,228
股份合计	91,376,000						91,376,000

注 1: 2015 年 2 月, 根据公司股东会决议, 由简健文、简健衡, 钟晨华等人向公司共同增加注册资本 2,338.00 万元, 均以货币方式出资。本次新增注册资本的实收情况经广州众天会计师事务所审验, 并由其出具《验资报告》(众天验字(2015)0012 号)。公司于 2015 年 3 月 10 日在中山市工商行政管理局办妥工商变更登记手续, 并取得注册号为 442000000233687 的企业法人营业执照。

注 2: 2015 年 3 月, 根据公司股东会决议, 由柳光伟、杨振星、高岳辉、卫炜等人向公司共同新增投资款 600.00 万元, 均以货币方式出资。本次新增注册资本 165.00 万元, 新增资本公积—股本溢价 435.00 万元。本次新增注册资本的实收情况经广州众天会计师事务所

审验，并由其出具《验资报告》（众天验字（2015）0027号）。公司于2015年3月27日在中山市工商行政管理局办妥工商变更登记手续，并取得注册号为442000000233687的企业法人营业执照。

注3：根据公司2015年4月股东会决议和发起人协议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，由公司全体出资者以其拥有的截至2015年3月31日止经审计的净资产34,509,952.20元（其中实收资本30,030,000.00元、资本公积4,350,000.00元、未分配利润129,952.20元）认购，按照公司折股方案，折合股本30,030,000.00元，计入资本公积4,479,952.20元。公司上述净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并出具《验资报告》（天健粤验（2015）33号）。公司已于2015年6月1日办理了工商变更登记手续。

注4：：根据公司2015年第二次临时股东大会决议，公司申请通过向简健文、简健衡、钟晨华等75名自然人定向发行人民币普通股股票11,530,000股（每股面值1元，发行价为每股人民币1.30元），增加注册资本人民币11,530,000.00元，增加资本公积（股本溢价）3,459,000.50元。上述增资事项业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（CHW验字（2015）62号）。公司就上述变更事项已办妥工商变更登记。公司申请股票在全国股份转让系统挂牌的同时进行定向增发。

注5：根据公司2016年2月4日第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司通过非公开发行股票的方式，向广东中科招商创业投资管理有限责任公司、山西证券股份有限公司新鼎哨哥新三板基金18号、佛山市创荣商业投资管理中心（有限合伙）、钟晨华、简柏源、胡志标等17名法人或自然人定向发行人民币普通股股票412.80万股，发行价格为人民币6元/股，面值1元/股，公积增加股本412.80万元，增加资本公积（股本溢价）2,064.00万元，出资方式为货币出资。上述增资事项已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并有其出具《验资报告》（CHW证验字（2016）0018号）。公司就上述变更事项已办妥工商变更登记。

注6：根据公司2016年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司于2016年11月9日完成权益分派事宜，以公司总股本45,688,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股4股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股（其中已公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增5.02股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.98股，需要纳税）。为此股份总数由45,688,000股变更为91,376,000股。公司注册资本变更为9137.6

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

万元。公司就上述变更事项已办妥工商变更登记。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	698,831.95			698,831.95
合计	698,831.95	0.00	0.00	698,831.95

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,417,321.08			4,417,321.08
合计	4,417,321.08			4,417,321.08

(2) 其他说明

公司在年末按照净利润的 10% 计提法定盈余公积，本期末未计提。

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	14,979,599.72	4,895,179.77
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	14,979,599.72	4,895,179.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,921,232.76	31,622,304.55
减：提取法定盈余公积	-	3,262,684.60
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		18,275,200.00
其他		
期末未分配利润	31,900,832.48	14,979,599.72

(二) 合并利润表项目注释

27. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	185,857,853.14	140,093,668.45
其他业务收入	31,042.00	106,664.97
合计	185,888,895.14	140,200,333.42
主营业务成本	136,864,014.91	90,961,807.45
其他业务成本	282,174.06	6,415.90
合计	137,146,188.97	90,968,223.35

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护费	795,624.48	796,607.27

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

教育费附加	340,981.91	341,403.12
地方教育费附加	227,321.29	227,602.08
车船使用税	720.00	-
印花税	169,570.57	-
房产税	76,385.76	-
土地使用税	18,447.50	-
合计	1,629,051.51	1,365,612.47

29. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	332,186.08	422,110.94
交通运输费	2,947,693.11	1,872,045.97
展览与业务推广费	47,896.58	-
办公费	10,505.34	32,617.33
差旅费	171,761.61	111,125.42
交际应酬费	83,143.61	166,626.58
报关费	21,062.27	-
折旧费	4,768.65	5,380.81
其他	264,413.27	112,195.58
合计	3,883,430.52	2,722,102.63

30. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,684,494.04	6,846,805.49
办公费	109,413.43	1,386,951.91
差旅费	363,681.12	-
交际应酬费	721,406.99	575,038.25
交通运输费	281,292.27	-
咨询服务费	1,981,800.88	978,826.19
水电费	75,474.23	-
厂房租金	1,199,451.42	832,850.10
保安服务费	496,073.37	-
检测维修费	221,953.90	-
折旧费	928,715.95	500,141.76
装修费	606,796.14	-
低耗品摊销	410,981.65	-
研发费用	4,754,928.40	4,746,212.28
工会经费	353,743.28	-
无形资产摊销	377,073.97	-
待摊费用	-	383,632.34
税金	-	176,765.05
筹建期摊销	174,833.28	-
其他	243,864.04	480,660.41

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

<u>合计</u>	<u>20,985,978.36</u>	<u>16,907,883.78</u>
-----------	----------------------	----------------------

31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,614,031.49	1,062,894.93
减：利息收入	313,591.89	-66,201.13
汇兑损失（收益）	12,993.25	-22,890.13
手续费支出	21,759.73	57,540.08
<u>合计</u>	<u>1,335,192.58</u>	<u>1,031,343.75</u>

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	1,565,579.22	821,663.23
2. 存货跌价损失	-	-
<u>合计</u>	<u>1,565,579.22</u>	<u>821,663.23</u>

33. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
中山市财政局高新技术产品款	3,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	=	

34. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>81,657.16</u>		81,657.16
其中：固定资产处置利得	81,657.16		81,657.16
2. 政府补助	200,000.00	4,101,603.60	200,000.00
3. 其他	2,000.00		2,000.00
<u>合计</u>	<u>283,657.16</u>	<u>4,101,603.60</u>	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	性质
中山市财政局高新技术企业补助款	200,000.00		与收益相关
中山市财政局股份改造资助资金		2,000,000.00	与收益相关
中山市火炬开发区财政所上市补贴		2,000,000.00	与收益相关
中山火炬开发区经济发展和科技信息局		20,000.00	与收益相关
高新技术企业培育库入库企业资历		80,603.60	与收益相关
安监局标准化补贴款		1,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	<u>4,101,603.60</u>	

35. 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
1. 非流动资产处置损失合计	384.62	26,946.54	384.62
其中：固定资产处置损失	384.62	26,946.54	384.62
2. 其他	19,336.94	13,384.27	19,336.94
<u>合计</u>	19,721.56	<u>40,330.81</u>	19,721.56

36. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	2,689,176.82	7,913,251.80
其中：当期所得税	2,939,354.27	8,122,325.90
递延所得税	-250,177.45	-209,074.10

(三) 合并现金流量表项目注释

37. 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
存款利息	313,591.89	66,201.13
政府补助	203,000.00	4,101,603.60
其他	826,341.16	57,873.76
<u>合计</u>	<u>1,342,933.05</u>	<u>4,225,678.49</u>

38. 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
经营性付现费用	1,884,405.04	3,713,281.12
支付的其他暂付及应付款项	9,886,187.97	13,166,324.34
<u>合计</u>	<u>11,770,593.01</u>	<u>16,879,605.46</u>

39. 收到其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	-	13,928,000.00
存出票据保证金	36,507,825.97	4,429,001.30
<u>合计</u>	<u>36,507,825.97</u>	<u>18,357,001.30</u>

40. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	17,499,911.60
存入票据保证金	20,323,379.26	-
<u>合计</u>	<u>20,323,379.26</u>	<u>17,499,911.60</u>

41. 现金流量表补充资料

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,921,232.76	22,531,525.20
加：资产减值准备	1,565,579.22	821,663.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,338,627.15	1,771,137.04
无形资产摊销	593,775.20	69,483.12
长期待摊费用摊销	1,881,092.82	143,366.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-81,272.54	26,946.54
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,614,031.49	1,040,004.80
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)		-209,074.10
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-6,933,728.09	-637,586.31
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-37,248,401.06	-21,947,362.90
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	18,828,447.98	12,548,431.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	479,384.93	15,118,529.44
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	118,626,363.35	37,964,772.19
减：现金的期初余额	17,897,456.82	1,936,737.50
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,728,906.53	36,028,034.69

(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		
其中：1.库存现金	3,760.14	34,964.26
2.可随时用于支付的银行存款	118,622,603.21	17,862,492.56
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

5.存放同业款项		
6.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	<u>118,626,363.35</u>	<u>17,897,456.82</u>

42.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,582,344.16	票据保证金
固定资产	32,632,868.18	抵押借款
合计	<u>38,215,212.34</u>	

(四) 合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更

(五)、在其他主体中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港金泰安模塑科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		新设
广州金泰安汽车饰件有限公司	中国广州	中国广州	汽车零部件及配件制造	100		新设

(六)、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	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	4,726,194.92	2.52	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备	182,719,979.52	97.48	9,139,986.56	5.00
组合小计	<u>182,719,979.52</u>	97.48	<u>9,139,986.56</u>	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>187,446,174.44</u>	100.00	<u>9,139,986.56</u>	4.88

(续上表)

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	3,291,070.15	2.18		
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备	147,870,741.67	97.71	7,431,642.62	5.03
组合小计	<u>147,870,741.67</u>	<u>97.71</u>	<u>7,431,642.62</u>	<u>5.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	169,832.71	0.11	-	-
合计	<u>151,331,644.53</u>	<u>100</u>	<u>7,431,642.62</u>	<u>4.91</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
广州金泰安汽车饰件有限公司	3,529,390.53	-	-	子公司
香港金泰安模塑科技有限公司	1,196,804.39	-	-	
合计	<u>4,726,194.92</u>	-	-	

2)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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	182,715,782.06	9,135,789.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	4,197.46	4,197.46	100.00
合计	<u>182,719,979.52</u>	<u>9,139,986.56</u>	5.00

(3) 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 1,708,343.94 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
延锋汽车饰件系统广州有限公司	非关联方	156,054,830.66	7,802,741.53	1 年以内	83.25
广东麦格纳汽车镜像有限公司	非关联方	7,089,440.86	354,472.04	1 年以内	3.78
延锋汽车饰件系统重庆有限公司东莞分公司	非关联方	2,209,103.58	110,455.18	1 年以内	1.18
广州金泰安汽车饰件有限公司	关联方	3,523,920.44	0	1 年以内	1.88
东莞市嘉彩汽车饰件有限公司	非关联方	2,078,577.41	103,928.87	1 年以内	1.11
合计		<u>170,955,872.95</u>	8,371,597.63		91.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	3,061,558.81	67.12	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,359,162.13	29.80	75,612.61	5.56
组合小计	<u>1,359,162.13</u>	<u>29.80</u>	<u>75,612.61</u>	<u>1.71</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	140,269.65	3.08	-	-
合计	<u>4,560,990.59</u>	<u>100</u>	<u>75,612.61</u>	<u>1.66</u>

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,026,574.20	67.13	116,106.87	11.31
组合小计	<u>1,026,574.20</u>	<u>67.13</u>	<u>116,106.87</u>	<u>11.31</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	502,658.71	32.87	-	-
合计	<u>1,529,232.91</u>	<u>100</u>	<u>116,106.87</u>	<u>7.59</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
广州金泰安汽车饰件有限公司	3,061,558.81	-	-	子公司
合计	<u>3,061,558.81</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,206,072.13	60,303.61	5.00
1-2 年 (含 2 年)	153,090.00	15,309.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	<u>1,359,162.13</u>	<u>75,612.61</u>	<u>5.56</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款-员工社保	140,269.65			按照会计政策不计提
<u>合计</u>	<u>140,269.65</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 40,494.26 元。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州金泰安汽车饰件有限公司	往来	3,061,558.81	一年以内	67.12	-
深圳市朗华融资租赁有限公司	往来	165,000.00	一年以内	3.62	8,250.00
中山火炬开发区嘉州五金塑料加工厂	往来	153,090.00	1-2 年	3.36	15,309.00
员工社保	代垫款	140,269.65	一年以内	3.08	-
中炬高新技术(实业)集团股份有限公司	押金	109,754.78	一年以内	2.41	5,487.74
<u>合计</u>		<u>3,629,673.24</u>		79.58	29,642.2429,046.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
广州金泰安汽车饰件有限公司	10,000,000.00		
香港金泰安模塑科技有限公司	61,398.00		
<u>合计</u>	<u>10,061,398.00</u>		

接上表

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
广州金泰安汽车饰件有限公司			
香港金泰安模塑科技有限公司			

接上表

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
广州金泰安汽车饰件有限公司		10,000,000.00	
香港金泰安模塑科技有限公司		61,398.00	
<u>合计</u>		<u>10,061,398.00</u>	

4.营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	185,861,663.27	140,093,668.45
其他业务收入	31,042.00	106,664.97
合计	<u>185,892,705.27</u>	<u>140,200,333.42</u>
主营业务成本	140,362,513.47	91,791,049.80
其他业务成本	282,174.06	6,415.90
合计	<u>140,644,687.53</u>	<u>91,797,465.70</u>

(七)、关联方及关联交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3.本集团的合营和联营企业情况

本集团无重要的合营或联营企业。

4.本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
简健文	本公司之股东
钟晨华	本公司之股东
简健衡	本公司之股东
杜泽艺	本公司之股东
刘勇军	本公司之股东
温奕亿	本公司之股东
简静贤	本公司之股东
葛萍	股东简健文之配偶
曹圣兰	股东钟晨华之配偶
刘君彤	股东简健衡之配偶
练俏梅	股东温奕亿之配偶

5.关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿、葛萍、曹圣兰、刘君彤、练俏梅	广东泰安模塑科技股份有限公司	12,000,000.00	2015.06.20	2018.06.01	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿	广东泰安模塑科技股份有限公司	6,000,000.00	2016.09.28	2017.07.26	否

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿、 广州金泰安汽车饰件有限公司	广东泰安模塑科技股份有限公司	3,000,000.00	2017.04.07	2018.04.06	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿、 广州金泰安汽车饰件有限公司	广东泰安模塑科技股份有限公司	5,000,000.00	2017.03.31	2018.03.29	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿	广东泰安模塑科技股份有限公司	9,000,000.00	2016.09.28	2017.09.11	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿、 葛萍、曹圣兰、刘君彤、练俏梅	广东泰安模塑科技股份有限公司	5,200,000.00	2015.07.16	2018.07.15	否
简健文	广东泰安模塑科技股份有限公司	2,504,463.23	2016.11.30	2018.05.28	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿	广州金泰安汽车饰件有限公司	7,100,000.00	2016.05.20	2018.05.25	否
钟晨华、简健文、简健衡、温奕亿	广州金泰安汽车饰件有限公司	6,715,000.00	2016.05.19	2019.05.18	否
合计		<u>56,519,463.23</u>			

注：以上“担保义务是否履行完毕”填列的时间点截至 2017 年 6 月 30 日。

(2) 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	钟晨华	192,280.06	192,280.06
其他应付款	温奕亿	192,382.49	192,382.49

(八)、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

(九)、资产负债表日后事项

2017 年 8 月，公司已取得全国中小企业股份转让系统有限公司出具的股票发行 1990 万股的备案函。

(十)、其他补充资料

1. 非经常性损益明细表项目	金额	说明
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）	203,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,935.60	
小计	266,935.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	40,040.34	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	226,895.26	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益

广东泰安模塑科技股份有限公司
2017 半年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	14.11%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.92%	0.18	0.18

(十一)、主要会计报表变动情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30% 以上的项目分析：

(1) 资产负债表

单位：元

项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	变动金额 占资产总额比例
货币资金	124,208,707.51	39,664,247.69	84,544,459.82	213.15%	18.92%
应收票据	2,903,182.70	0.00	2,903,182.70	100.00%	0.65%
应收账款	176,236,368.37	142,158,395.56	34,077,972.80	23.97%	7.62%
预付款项	194,994.40	1,862,775.10	-1,667,780.70	-89.53%	-0.37%
在建工程	81,865.02	7,684,210.39	-7,602,345.37	-98.93%	-1.70%
无形资产	3,089,050.39	1,850,396.79	1,238,653.60	66.94%	0.28%
应付票据	4,316,011.22	18,817,326.05	-14,501,314.83	-77.06%	-3.24%
预收款项	3,598,881.21	7,253,099.55	-3,654,218.34	-50.38%	-0.82%
应交税费	20,618,106.78	10,157,145.26	10,460,961.52	102.99%	2.34%
其他应付款	104,982,187.19	6,172,167.24	98,810,019.95	1600.90%	22.11%
未分配利润	31,900,832.48	14,979,599.72	16,921,232.76	112.96%	3.79%

项目变动说明：

①货币资金：比期初增长 213.15%，主要是本期预收投资款 9,950 万元，导致期末货币资金大幅增长；

②应收票据：比期初增加了 290 万元，主要是本期接受客户票据的结算方式引起；

③预付款项：比期初降低了 167 万元，降低了 89.53%，主要是上半年投资固定资产减少，而去年下半年购入的设备款预付款较大；

④在建工程：比期初减少了 760 万元，降低了 98.93%，主要是上年度购入的机器人和注塑机已完成验收，相应转入固定资产；

⑤无形资产：比期初增加了 183 万元，增长了 66.94%，主要是公司为提高工作效率，实现财务业务一体化，上半年引进了 U9 信息化管理工具；

⑥应付票据：比期初减少了 1,450 万元，降低了 77.06%，主要是支付货款利用应收票据背书结算，进而应付票据减少；

⑦预收款项：比期初减少了 365 万元，降低了 50.38%，主要是上半年模具订单锐减，预收的设备订金大幅下降；

⑧应交税费：比期初增加了 1,046 万元，增长了 102.99%，主要是营业收入增长，导致应交税费的增长；

⑨其他应付款：比期初增加了 9,881 万元，增长了 16 倍，主要是本期预收投资款 9,950

万元。

⑩未分配利润：比期初增加了 112.96%，主要是上半年实现了净利润 1,692 万元导致。

(2) 利润表

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	185,888,895.14	32.59%	100.00%	140,200,333.42	192.13%	100.00%
营业成本	137,146,188.97	50.76%	73.78%	90,968,223.35	187.14%	64.88%
毛利率	26.22%	--	--	35.12%	--	--
管理费用	20,985,978.36	24.12%	11.29%	16,907,883.78	111.37%	12.06%
销售费用	3,883,430.52	42.66%	2.09%	2,722,102.63	28.76%	1.94%
财务费用	1,335,192.58	29.46%	0.72%	1,031,343.75	-6.50%	0.74%
营业利润	19,346,473.98	-26.67%	10.41%	26,383,504.21	598.25%	18.82%
营业外收入	283,657.16	-93.08%	0.15%	4,101,603.60	--	2.93%
营业外支出	19,721.56	-51.10%	0.01%	40,330.81	308.32%	0.03%
所得税费用	2,689,176.82	-66.02%	1.45%	7,913,251.80	6762.15%	5.64%
净利润	16,921,232.76	-24.90%	9.10%	22,531,525.20	516.74%	16.07%

项目变动说明：

⑪营业收入：同比增长了 32.59%，主要是上半年销售量增长较快，客户主要车型销量稳定，使得公司收入保持较快的增长；

⑫营业成本：同比增长了 50.76%，主要是收入增加，人工费用和固定成本增加，同时引进不同项目的产品，产品结构发生了一定幅度的变化，导致材料占比上升，使得营业成本与收入的增长不匹配；

⑬销售费用：同比增长了 42.66%，销量在增加，运输费用增加 100 万元；

⑭营业外收入：同比下降了 93.08%，主要是上年同期获得 400 万元的新三板挂牌相关补助，而本期无此类补助。

⑮营业外支出：同比下降了 51.1%，主要是上年同期固定资产报废达 2.7 万元，而本期仅发生 0.04 万元，造成下降比例较大。

⑯所得税费用：同比下降了 66.02%，主要是公司被认定为高新技术企业后，所得税税率享受优惠引起。

(3) 现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	479,384.93	15,118,529.44
投资活动产生的现金流量净额	-12,493,591.48	-19,695,833.11
筹资活动产生的现金流量净额	112,743,113.08	40,628,228.49

项目变动说明：

①经营活动产生的现金流量净额：本期应收账款回款不及时，应收规模扩大，公司业务规模扩大同时人员增加，人力资源成本大幅增加导致经营活动产生的现金流量净额下降；

②投资活动产生的现金流量净额：上年同期为扩大生产规模，增加生产线，购入固定资产较大，本期固定资产投资减少，生产规模趋于稳定；

③筹资活动产生的现金流量净额：本期预收定向增发投资款 9,950 万元，同比增幅较大。

(十二)、上述财务报表经公司第一届董事会第二十次会议决议批准对外报出。

广东泰安模塑科技股份有限公司

二〇一七年八月三十日