



开元模具

NEEQ : 837556

烟台开元模具股份有限公司

Yantai Kaiyuan Automobile Tooling Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

无

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注.....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、开元模具、本公司	指	烟台开元模具股份有限公司
股东大会	指	烟台开元模具股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台开元模具股份有限公司董事会
监事会	指	烟台开元模具股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	烟台开元模具股份有限公司章程
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元/万元	指	人民币元/万元
中恒天汽车	指	中恒天越野汽车有限公司
东风乘用车	指	东风汽车集团股份有限公司乘用车公司
江淮汽车	指	安徽江淮汽车福臻车体装备有限公司
烟台福研	指	烟台福研模具有限公司
广州庆达	指	广州庆达汽车零部件有限公司
潍坊福田	指	山东潍坊福田模具有限责任公司
兴达普惠	指	北京兴达普惠科技有限公司
宇现配件	指	南京宇现汽车配件有限责任公司
安徽诸葛天下	指	安徽诸葛天下信息技术有限公司
信志阳	指	北京信志阳经贸有限责任公司

## 声明与提示

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

公司负责人杨萍、主管会计工作负责人杨萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、财务负责人、主管会计工作负责人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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台开元模具股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Kaiyuan Automobile Tooling Co.,Ltd.
证券简称	开元模具
证券代码	837556
法定代表人	杨萍
办公地址	烟台开发区北京南路8号东方工业园B区7号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨昕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0535-6947072
传真	0535-6947072
电子邮箱	1242606536@qq.com
公司网址	http://www.ytkymj.com/
联系地址及邮政编码	联系地址：烟台开发区北京南路8号, 邮政编码：264006
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	2011年4月28日
挂牌时间	2016年6月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专用设备制造业-C3525模具制造业
主要产品与服务项目	汽车模具及快速试制件（模具）的设计、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）	18,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨萍
实际控制人及其一致行动人	杨萍

### 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	91370600573929706F	否
注册地址	烟台开发区北京南路8号	否
注册资本（元）	18,000,000	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	5,633,695.53	8,631,960.20	-34.73%
毛利率%	13.26%	31.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,417,466.49	-1,140,242.01	-24.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,704,049.07	-1,296,768.40	-31.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.68%	-5.18%	-
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）	-9.24%	-5.89%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,043,887.02	69,788,804.68	-2.50%
负债总计	50,305,636.02	50,633,087.19	-0.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,738,251.00	19,155,717.49	-7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.06	-6.60%
资产负债率%（母公司）	73.93%	72.55%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.17	1.16	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-710,705.11	-366,346.36	-94.00%
应收账款周转率	0.63	1.32	-
存货周转率	0.10	0.11	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.50%	5.70%	-
营业收入增长率%	-34.73%	-33.98%	-
净利润增长率%	-24.31%	26.75%	-

#### 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	18,000,000	18,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	379,113.48
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,996.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	382,110.11
所得税影响数	95,527.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	286,582.58

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	10,533,132.76			
应收票据		762,855.00		
应收账款		9,770,277.76		
应付票据及应付账款	14,393,183.61			
应付票据				
应付账款		14,393,183.61		

公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是处于汽车行业的汽车模具、快速试制件(模具)生产商。公司经过技术研发,拥有汽车模具制造相关专利 4 项,并通过 ISO9001:2000 质量管理体系和高新技术企业认证,为下游汽车厂商提供定制汽车模具和快速试制件服务。公司通过市场开发,以接订单的形式展开生产经营,有以下两种:1、参加招标竞争,获取订单。2、议价式接单:客户与我公司长期合作,充分了解、信赖公司的能力,以适当价格将订单定给公司。收入主要来源于汽车模具、快速试制件(模具)的制造。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标,强化研发创新、提高专业水平,完善和拓展市场渠道;合理进行资源配置,有步骤有规划进行内容创新及业务拓展。

##### 一、公司财务状况

公司报告期末资产总额为 68,043,887.02 元,比年初的 69,788,804.68 元,下降了 2.50%,截至 2019 年 6 月 30 日,公司净资产为 17,738,251.00 元,比年初的 19,155,717.49 元,下降 7.40%。

##### (二)现金流量情况分析

报告期内,公司的经营活动现金流量净额为-710,705.11 元,上年同期 -366,346.36 元,较去年同期下降 94.00%,主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。报告期内,公司的投资活动现金流量净额为 1,123,648.84 元,上年同期-1,411,779.65 元,较去年同期增加 179.59%,主要原因是本期处置固定资产现金流出增加所致。报告期内,公司筹资活动产生现金流量净额为-864,098.03 元,去年同期 527,524.04 元,较比去年同期下降 263.80%,主要原因是本期减少借款所致。

##### 二、公司经营情况

2019 年 1-6 月实现营业收入 5,633,695.53 元,较上年同期减少 34.73%,营业成本 4,886,423.20 元,较上年同期下降 17.26%,净利润-1,417,466.49 元,较上年同期下降 24.31%,主要是受困于目前国内汽车行业整体发展放缓等原因。

公司所处的汽车模具行业及下游汽车行业均具有较为明显的经济周期性特征。近几年来,我国汽车销量持续走低,汽车模具行业受困于下游汽车行业而进入低迷期,行业内公司的收入和利润规模较行业繁荣时期均有不同程度的下降。公司主营业务为汽车模具及快速试制件(模具)的设计、生产及销售,因国内汽车行业的不景气,公司也出现了营业收入、净利润下降等不利变化,但汽车行业作为我国重要的支柱产业,预计未来仍将会有较好的行业前景。在当前行业低谷期,公司将通过加强成本管理、持续销售,提高服务质量、加强研发等途径保持企业核心竞争力,稳定营收规模。

### 三、 风险与价值

#### （一）偿债风险

公司报告期末资产负债率为 73.93%，资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 1.17，速动比率为 0.15，短期偿债能力较弱。主要原因是产品销售周期较长，一般采用预收款形式进行销售，账面预收款项较大，若公司未来现金流或产能下降，将会带来较大的偿债风险。

应对措施：加强内控管理，缩短交货周期，合理选择优质客户。

#### （二）过度依赖汽车产业的风险

公司所处的汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，相辅相成，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。我国汽车年产量持续增长，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，由于能源紧张、空气污染和交通拥堵等不利因素，未来汽车市场可能发生的行业性波动，将直接影响汽车模具行业发展的稳定性，进而可能会对公司发展造成不利影响。

应对措施：加大新能源汽车模具订单，随着主机厂新能源汽车的加速投入，公司该类模具承接数量将不断增加。公司承接过军工、船舶类模具，并将进一步扩大开发非汽车类模具。

#### （三）高级管理人员、核心技术人员流失及技术风险

公司属于技术密集型企业，业务开展对技术人员要求较高，包括开发、营销等环节都需要核心人员进行决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的人才对公司的持续发展至关重要。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高级管理人员及核心技术人员掌握，尽管公司通过提供高薪酬、鼓励技术人员参与公司日常经营、签订保密协议等措施，保持了核心人才队伍的稳定性，但在人才竞争日趋激烈的今天，公司仍然面临人才流失或技术泄密导致的经营风险。

应对措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，对于核心技术人员进行报酬、股权等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的企业文化和工作氛围。积极培育公司发展所需密切相关的技术及运营人才，为公司未来的经营情况、盈利水平和可持续发展能力提供人才上的保证。

#### （四）主要原材料价格波动风险

汽车模具的主要原材料为各种金属铸件，近年来，国内钢铁价格波动较大，直接影响到以生铁和废钢为主要原料生产的金属铸件价格，从而对本行业的盈利能力产生一定影响，本行业一般采用“以销定产，以产定购”的经营模式，所采购的毛坯铸件与销售合同存在一定的对应关系，模具价格也会随铸件的价格波动而波动，从而在一定程度上化解了原材料价格波动带来的经营风险。尽管如此，由于汽车模具业务从订单到金属铸件采购需要经过冲压工艺分析，模具结构设计及泡沫实型制造等多个环节，而上述过程需要一定时间，因此，在销售合同签订到金属铸件采购期间，原材料价格波动将会影响公司经营业绩。若铸件价格在这一期间大幅上涨，而公司与客户签订的合同未充分考虑原材料价格上涨因素，在与供应商的谈判中又不具备足够的议价能力，公司将面临盈利能力下降的风险。

应对措施：公司目前的供应商比较稳定，具有严格的采购制度。随着采购额度的增加，采购成本下降；通过与供应商的长期合作，公司已具备通过谈判或签订长期框架协议以保持原材料价格在一定时间内稳定的能力。

#### （五）公司治理风险

公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。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。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作

水平,督促其切实遵守相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

**(六) 应收账款不可收回风险**

截至报告期末,公司应收账款余额 6,999,418.74 元,占总资产比例为 10.29%,公司可能面临剩余销售尾款难以收回而导致的经营风险。

应对措施:针对应收账款金额较高且占比较大的问题,公司已经采取了加强应收账款账期管理等措施。提高承揽交付期短的业务占比,改善并缩短账期,以致公司应收账款余额得到进一步降低。公司目前合作的主要客户均为国内主要各大主机厂等大型企业,其经营状况和付款信誉良好,为公司大幅提高应收款回款率提供了保障。

**(七) 实际控制人控制不当风险**

公司董事长杨萍直接持有公司 49.56%的股份,为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位,对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响;公司实际控制人有可能利用其持股优势,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。

若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施:公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《募集资金管理制度》中规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则,规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事对关联交易的回避表决制度,明确了关联交易公允决策的程序,采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定,保障三会的切实执行,不断完善法人治理结构,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当的控制。

**(八) 持续经营能力偏弱风险**

公司所处的汽车模具行业及下游汽车行业均具有较为明显的经济周期性特征。近几年来,我国汽车销量持续走低,汽车模具行业受困于下游汽车行业而进入低迷期,行业内公司的收入和利润规模较行业繁荣时期均有不同程度的下降。公司主营业务为汽车模具及快速试制件(模具)的设计、生产及销售,因国内汽车行业的不景气,公司近几年也出现了营业收入、净利润下降、人员流动等不利变化,公司面临一定程度的经营风险和财务风险,上述状况导致了公司目前存在持续经营能力偏弱的风险。

应对措施:汽车行业作为我国重要的支柱产业,预计未来仍将会有较好的行业前景。在当前行业低谷期,公司将通过加强成本管理、持续销售,提高服务质量、加强研发等途径保持企业核心竞争力,稳定营收规模,增强可持续经营能力。

## 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

报告期内,公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司,我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任,与社会共享企业发展成果。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
烟台蓬泉模具开发公司	烟台开元模具股份有限公司	合同纠纷	2,205,599.91	1、被告烟台开元模具股份有限公司自判决生效之日起十日内支付原告烟台蓬泉模具开发公司2205599.91元及	2019年8月2日

				逾期利息（自2019年3月25日按中国人民银行公布的同期银行贷款利率计算至实际给付之日止） 2、驳回原告的其他诉讼请求。	
总计	-	-	2,205,599.91	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

截止本报告披露之日，上述款项已支付。本次诉讼未对公司经营方面产生重大不利影响，目前公司生产经营情况正常。本次诉讼未对公司财务方面产生重大不利影响，公司目前财务状况正常。

**(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
其他	2015/10/28	2018/10/27	挂牌	限售承诺	如下表	已履行完毕
其他	2016/12/27	2017/12/26	发行	限售承诺	如下表	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/10/28	2022/1/2	挂牌	同业竞争承诺	如下表	正在履行中
董监高	2015/10/28	2022/1/2	挂牌	同业竞争承诺	如下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/28	2022/1/2	挂牌	减少并规范关联交易承诺	如下表	正在履行中
董监高	2015/10/28	2022/1/2	挂牌	减少并规范关联交易承诺	如下表	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、关于股票锁定期的承诺

2015年10月，刘涛、李华、梁明、白云生、刘京浩、孔亭、王学卫、孔志坚、毕龙飞、董孝峰、牛文文、孙超、马振叶共13名新增股东与开元有限、原股东杨萍、杨昕签订了《烟台开元汽车模具制造有限公司增资扩股协议书》，并分别签署《烟台开元汽车模具制造有限公司员工股东股权锁定期承诺函》。

根据上述协议及相关承诺，刘涛、李华、梁明、白云生、刘京浩、孔亭、王学卫、孔志坚、毕龙飞、董孝峰、牛文文、孙超、马振叶所持开元模具股份（开元有限出资额折股而来）自2015年10月28日至2018年10月27日不得进行转让。由于上述自愿限售期已满，2018年12月已解除限售。

2016年12月，公司完成了挂牌以来第一次股票发行，本次股票发行共发行股份2,000,000股，共募集资金人民币5,000,000.00元。本次发行对象包括公司在册股东7人（其中公司时任董事及高级管理人员5人）、核心员工12人。董事及高级管理人员，其认购股份限售安排按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让；除此之外，本次股票

发行认购对象认购的股份，认购者自愿承诺自股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记日起限售一年。由于上述自愿限售期已满，2018年5月已解除限售。

报告期内相关人员严格遵守该承诺。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司持股5%以上股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下：“本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。本人在作为股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失”。

报告期内相关人员严格遵守该承诺。

## 3、关于减少并规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽力减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东和实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内相关人员严格遵守该承诺。

### (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
固定资产	抵押	1,046,569.88	1.54%	货款、加工款抵押。 截至报告期末，其中账面价值501,118.50元的固定资产已解除抵押。
固定资产	查封	4,110,699.95	6.04%	因与烟台蓬泉模具开发公司诉讼纠纷，公司账面价值4,110,699.95元的三台设备被查封，后案件审结，2019年7月12日，上述设备已全部解除查封。
货币资金	冻结	321,277.52	0.47%	因与烟台蓬泉模具开发



				公司诉讼纠纷，公司 321,277.52 元货币资金被冻结，后案件审结，2019 年 7 月 12 日，上述资金已全部解除冻结。
合计	-	5,478,547.35	8.05%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2016 年第一 次股票 发行	2016/12/21	5,000,000	243,750	否	无	0	已事前及时 履行

**募集资金使用详细情况：**

公司 2016 年第一次股票发行是公司挂牌以来第一次股票发行，此次股票发行 200 万股，共募集资金 500 万元。本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金，扩大公司经营规模。募集资金存储于招商银行烟台开发区支行，账号为 5359 0244 1310 601。报告期内共使用募集资金 243,750 元，使用用途包括支付机械压力机预付款和职工薪酬，截至 2019 年 6 月 30 日募集资金余额为 59,356.02 元。公司不存在变更募集资金用途的情况，不存在募集资金提前使用的情况。

## 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	6,202,500	34.46%	1,035,000	7,237,500	40.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,230,000	12.39%	0	2,230,000	12.39%	
	董事、监事、高管	1,322,500	7.35%	13,000	1,335,500	7.42%	
	核心员工	70,000	0.39%	-20,000	50,000	0.28%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,797,500	65.54%	-1,035,000	10,762,500	59.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,690,000	37.17%	0	6,690,000	37.17%	
	董事、监事、高管	4,027,500	22.38%	-15,000	4,012,500	22.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							30

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨萍	8,920,000	0	8,920,000	49.56%	6,690,000	2,230,000
2	刘涛	2,210,000	-3,000	2,207,000	12.26%	1,657,500	549,500
3	杨昕	1,800,000	1,000	1,801,000	10.01%	1,350,000	451,000
4	张梅芹	40,000	1,133,000	1,173,000	6.52%	0	1,173,000
5	蔡好先	800,000	0	800,000	4.44%	600,000	200,000
合计		13,770,000	1,131,000	14,901,000	82.79%	10,297,500	4,603,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除杨萍系杨昕的姐姐外，普通股前五名股东之间不存在其他的关联关系。							

### 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

杨萍直接持有公司 8,920,000 股股份，占公司股份总数的 49.56%，且担任公司董事长。杨萍一直系股份公司的第一大实际出资人，实际控制着公司生产与经营。因此，杨萍为公司控股股东、实际控制人，报告期内其控股股东、实际控制人地位未发生变化。

杨萍，女，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于中国广播电视大学档案专业，大专学历。1983 年 12 月至 1992 年 12 月，在烟台宝石轴承厂任工人；1992 年 12 月至 1996 年 10 月，在烟台工艺美术公司任业务员；1996 年 10 月至 1999 年 12 月，在北京普惠齐经贸有限责任公司任业务经理；2000 年 1 月至 2003 年 6 月，在北京朝阳普惠经贸有限责任公司任行政人力资源岗；2003 年 6 月至 2011 年 11 月，在北京华威中现商贸有限责任公司任董事长兼总经理；2015 年 9 月至 2015 年 11 月，任烟台开元汽车模具制造有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任烟台开元模具股份有限公司董事长；2019 年 1 月 3 日至今，任烟台开元模具股份有限公司财务总监。

## 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
杨萍	董事长、财务总监	女	1966年2月	大专	2019.1.3-2022.1.2	是
刘涛	董事、总经理	男	1965年6月	本科	2019.1.3-2022.1.2	是
白云生	董事	男	1967年11月	中专	2019.1.3-2022.1.2	是
蔡好先	董事	男	1967年11月	大专	2019.1.3-2022.1.2	否
杨昕	董事 董事会秘书	女	1968年4月	大专	2019.1.3-2022.1.2	是
刘京浩	监事会主席	男	1979年1月	中专	2019.1.3-2022.1.2	是
杨明肖	监事	男	1987年5月	高中	2019.1.3-2022.1.2	是
孙超	监事	男	1981年1月	中专	2019.1.3-2022.1.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除杨萍系杨昕的姐姐外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在其他的关联关系。

#### (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
杨萍	董事长、财务总监	8,920,000	0	8,920,000	49.56%	-
刘涛	董事、总经理	2,210,000	-3,000	2,207,000	12.26%	-
白云生	董事	240,000		240,000	1.33%	-
蔡好先	董事	800,000		800,000	4.44%	-
杨昕	董事、董事会秘书	1,800,000	1,000	1,801,000	10.01%	-

刘京浩	监事	240,000	0	240,000	1.33%	-
杨明肖	监事	0	0	0	0.00%	-
孙超	监事	60,000	0	60,000	0.33%	-
合计	-	14,270,000	-2,000	14,268,000	79.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙超		换届	监事	新聘任
杨萍	董事长	换届	董事长、财务总监	新聘任
董孝峰	监事	离任		换届离任

#### 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

<p>1、孙超，男，出生于1981年1月，中国国籍，毕业于莱阳技工学校钳工专业。2003年3月至2011年5月，在烟台泰利汽车模具制造有限公司任模具工；2011年6月至2015年12月，在烟台开元汽车模具制造有限公司任钳工班长及车间主任；2015年12月至今，在烟台开元模具股份有限公司任车间主任及质检科长。</p> <p>2、杨萍，女，1966年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，毕业于中国广播电视大学档案专业，大专学历。1983年12月至1992年12月，在烟台宝石轴承厂任工人；1992年12月至1996年10月，在烟台工艺美术公司任业务员；1996年10月至1999年12月，在北京普惠齐经贸有限责任公司任业务经理；2000年1月至2003年6月，在北京朝阳普惠经贸有限责任公司任行政人力资源岗；2003年6月至2011年11月，在北京华威中现商贸有限责任公司任董事长兼总经理；2015年9月至2015年11月，任烟台开元汽车模具制造有限公司执行董事；2015年12月至今，任烟台开元模具股份有限公司董事长；2019年1月3日至今，任烟台开元模具股份有限公司财务总监。</p>
---

## 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
管理人员	6	6
研发人员	12	7
财务人员	2	2
生产人员	72	47
质检人员	4	2

市场人员	1	1
采购人员	2	2
其他	3	0
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>67</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	2
专科	30	18
专科以下	64	47
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>67</b>

**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：**

1、人员变动：因国内汽车行业整体疲软，公司营收规模和盈利能力受下游汽车行业影响而出现下滑态势，报告期内公司员工数量进一步精简。

2、人才引进：公司重视研发技术人才的引进，和烟台大学、哈尔滨理工大学等知名高校建立了良好的人才引进联系机制。

3、培训：公司制定了年度培训计划，定期对员工从安全、技能等方面进行培训。

4、招聘：公司在齐鲁人才网及地方招聘网站发布招聘信息，保证公司各岗位人员需求。

5、薪酬政策：根据劳动法要求按时为员工缴纳社会保险和住房公积金，并按时支付员工工资薪酬。

6、需公司承担费用的离退休职工：无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心员工李金宝因个人原因离职。公司已顺利完成该员工所负责工作的交接，该员工的辞职对公司生产经营活动不会产生不利影响。

**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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	403,658.66	533,535.44
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	五、2	6,768,456.48	10,533,132.76
其中：应收票据		500,000.00	762,855.00
应收账款		6,268,456.48	9,770,277.76
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	310,000.58	233,750.03
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、4	132,670.76	29,829.34
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	51,145,037.79	47,193,220.77
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、6	485.52	485.52
<b>流动资产合计</b>		<b>58,760,309.79</b>	<b>58,523,953.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
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、7	8,634,998.51	10,285,819.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	65,886.94	93,484.26
开发支出	五、9	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	398,205.55	581,992.75
递延所得税资产	五、11	184,486.23	303,554.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,283,577.23	11,264,850.82
资产总计		68,043,887.02	69,788,804.68
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、12	12,123,736.46	14,393,183.61
其中：应付票据		-	-
应付账款		12,123,736.46	14,393,183.61
预收款项	五、13	35,156,692.03	33,029,581.61
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、14	1,039,277.89	498,099.54
应交税费	五、15	405,689.39	985,640.21
其他应付款	五、16	1,580,240.25	1,726,582.22
其中：应付利息		-	-
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		50,305,636.02	50,633,087.19
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		50,305,636.02	50,633,087.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	6,840,271.93	6,840,271.93
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-7,102,020.93	-5,684,554.44
归属于母公司所有者权益合计		17,738,251.00	19,155,717.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		17,738,251.00	19,155,717.49
负债和所有者权益总计		68,043,887.02	69,788,804.68

法定代表人：杨萍

主管会计工作负责人：杨萍

会计机构负责人：杨萍

## （二） 利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		5,633,695.53	8,631,960.20
其中：营业收入	五、20	5,633,695.53	8,631,960.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		7,314,204.08	10,069,704.55
其中：营业成本	五、20	4,886,423.20	5,905,698.36
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、21	109,633.89	116,365.71
销售费用	五、22	965,183.39	1,086,685.50
管理费用	五、23	1,108,990.46	1,588,332.07
研发费用	五、24	645,747.44	1,104,056.24
财务费用	五、25	74,497.88	95,277.70
其中：利息费用		70,833.12	104,042.63
利息收入		1,145.49	9,303.88
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、26	-476,272.18	173,288.97
加：其他收益	五、27	-	190,000.00
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		-	-
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、28	379,113.48	45,265.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,301,395.07	-1,202,479.25
加：营业外收入	五、29	22,215.07	20,607.42
减：营业外支出	五、30	19,218.44	1,692.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,298,398.44	-1,183,564.25
减：所得税费用	五、31	119,068.05	-43,322.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,417,466.49	-1,140,242.01
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）		-1,417,466.49	-1,140,242.01
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,417,466.49	-1,140,242.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,417,466.49	-1,140,242.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,417,466.49	-1,140,242.01
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.06

法定代表人：杨萍

主管会计工作负责人：杨萍

会计机构负责人：杨萍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,189,552.49	15,863,582.46
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、32	946,802.87	846,721.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,136,355.36	16,710,304.36
购买商品、接受劳务支付的现金		8,945,531.66	8,545,688.35
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		3,902,307.32	5,491,456.35
支付的各项税费		1,472,583.00	1,253,722.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,526,638.49	1,785,783.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,847,060.47	17,076,650.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-710,705.11	-366,346.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,311,067.48	240,598.30
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,311,067.48	240,598.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,418.64	1,652,377.95
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		187,418.64	1,652,377.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,123,648.84	-1,411,779.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		130,000.00	2,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		130,000.00	2,600,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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、32	994,098.03	2,072,475.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		994,098.03	2,072,475.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-864,098.03	527,524.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-451,154.30	-1,250,601.97
加：期初现金及现金等价物余额		533,535.44	2,723,324.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,381.14	1,472,722.20

法定代表人：杨萍

主管会计工作负责人：杨萍

会计机构负责人：杨萍

## 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	
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	(二).2
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

1、公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目;将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

2、公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

3、公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

##### 2、 研究与开发支出

报告期内,公司共进行研发 2 个项目,分别是电动轿车高强板纵梁量产模具开发,汽车排放系统不锈钢件量产模具开发。

### 二、 报表项目注释

烟台开元模具股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

烟台开元模具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册地址: 山东省烟台市开发区北京南路8号; 本公司的业务性质: 制造业; 主要经营活动: 模具制造、加工、设计; 冲压件、机械零部件的设计、制造、技术服务、销售; 货物、技术进出口。(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)

本公司财务报表已于2019年8月27日经公司董事会批准报出。

## 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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

此外, 本公司还按照《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)》披露有关财务信息。

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

### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营的重大事项。

## 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、14“收入”的描述。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年1月1日至2019年6月30日的财务状况以及2019年1月1日至2019年6月30日的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度, 即每年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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 现金及现金等价物的确认标准

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指持有期限短（一般是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。

## 6. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

## 7. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10

2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项， 单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

## 8. 存货

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、包装物、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 7. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75

电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
---------	-----	---	-------------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将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作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 8. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 9. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 10. 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；当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。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。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。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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，必要时进行调整。本公司根据

可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，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。

## （2）研究与开发支出

本公司研究阶段的支出全部费用化，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) 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。

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费用化，计入当期损益。

## 12. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

## 13. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指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给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：1) 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；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 14. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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

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：①境内收入：产品已经发出、双方指定的责任人已经在终验收文件中

签字，即模具产品在双方终验收后确认收入实现。②境外收入：产品已经发出、向海关报关后确认收入实现。

#### （1）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）既销售商品又提供劳务的收入：

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### （4）让渡资产使用权收入：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 15. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### （1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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。

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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助, 本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 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, 计入当期损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 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, 本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性;

2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; 4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件 (如有)。

## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债 (或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳 (或返还) 的所得税金额计量。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当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时, 本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税的抵销

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

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

## 17. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

1) 公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”行项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”行项目。

2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

### （2）重要会计估计变更

无

### （3）重大会计差错更正

无

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

说明：2019年3月，财政部和税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》财税[2019]39号，从2019年4月1日起实施：纳税人发生增值税应税销售行业，原适应16%税率的，税率调整为13%。

## 2. 税收优惠

本报告期内无税收优惠。

## 五、 财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2019年6月30日，“期初”系指2019年1月1日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，“上期”系指2018年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 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	10,156.44	608.28
银行存款	393,502.22	532,927.16
合计	403,658.66	533,535.44

(2) 截至2019年6月30日，因涉及诉讼，银行存款中321,277.52元被山东省烟台经济技术开发区人民法院冻结，后案件已审结，2019年7月12日，上述资金已全部解除冻结。

### 2、应收票据及应收账款

应收票据部分

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	500,000.00	762,855.00
合计	500,000.00	762,855.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

公司期末不存在已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,999,418.74	100.00	730,962.26	10.44	6,268,456.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,999,418.74	100.00	730,962.26	10.44	6,268,456.48

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,981,609.11	100.00	1,211,331.35	11.03	9,770,277.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,981,609.11	100.00	1,211,331.35	11.03	9,770,277.76

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,165,589.16	258,279.46	5	7,770,598.05	388,529.90	5
1至2年	899,006.32	89,900.63	10	1,418,173.26	141,817.33	10
2至3年	620,074.06	124,014.81	20	1,039,188.60	207,837.72	20
3至4年	0.00	0.00	50	455,803.20	227,901.60	50
4至5年	279,909.20	223,927.36	80	263,006.00	210,404.80	80
5年以上	34,840.00	34,840.00	100	34,840.00	34,840.00	100
合计	6,999,418.74	730,962.26	10.44	10,981,609.11	1,211,331.35	11.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回的坏账准备金额 480,369.09 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽江淮福臻车体装备有限公司	客户	4,117,140.06	1年以内	58.82	205,857.00

东风汽车集团股份有限公司乘用车公司	客户	806,000.00	1年以内	11.52	40,300.00
吉泰交通工业(安徽)有限公司	客户	620,074.06	2-3年	8.86	124,014.81
中恒天越野汽车有限公司	客户	546,211.56	1-2年	7.80	54,621.16
日照宏大汽车冲压模具有限公司	客户	273,403.20	4-5年	3.91	218,722.56
合计		6,362,828.88		90.91	643,515.53

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3. 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	310,000.58	100.00	110,447.45	47.25
1至2年			123,302.58	52.75
合计	310,000.58	100.00	233,750.03	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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
烟台海盛汽车装备有限公司	供应商	164,202.57	1年以内	52.97	未提供完商品
烟台东方不锈钢工业有限公司	供应商	100,719.06	1年以内	32.49	未提供完商品
山东信谊律师事务所	供应商	25,000.00	1年以内	8.06	未提供完商品
中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	供应商	10,576.25	1年以内	3.41	未提供完商品
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	供应商	6,000.00	1年以内	1.94	未提供完服务
合计		306,497.88		98.87	

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,653.43	100.00	6,982.67	5.00	132,670.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	139,653.43	100.00	6,982.67	5.00	132,670.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,715.10	100.00	2,885.76	5.00	29,829.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,715.10	100.00	2,885.76	5.00	29,829.34

①公司无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,653.43	6,982.67	5	32,751.10	2,885.76	5
合计	139,653.43	6,982.67	5	32,751.10	2,885.76	5

(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 4,096.91 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(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
备用金	139,653.43	32,751.10
合计	139,653.43	32,751.10

(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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
毕龙飞	否	备用金	27,060.00	1年以内	19.38
孙忠尉	否	备用金	15,931.00	1年以内	11.41
杨吉胜	否	备用金	11,531.50	1年以内	8.26
林桂友	否	备用金	10,000.00	1年以内	7.16
朱焕伟	否	备用金	10,000.00	1年以内	7.16
合计			74,522.50		53.37

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5. 存货

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	629,425.72		629,425.72	784,713.07		784,713.07
在产品	9,837,263.66		9,837,263.66	8,876,218.51		8,876,218.51
发出商品	40,678,348.41		40,678,348.41	37,532,289.19		37,532,289.19
合计	51,145,037.79		51,145,037.79	47,193,220.77		47,193,220.77

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	485.52	485.52
合计	485.52	485.52

## 7. 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,667,383.38	425,858.98	1,014,666.98	20,107,909.34
2. 本期增加金额		187,418.64		187,418.64
(1) 购置		187,418.64		187,418.64
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	2,068,803.44	187,418.64	3,119.66	2,259,341.74
(1) 处置或报废	2,068,803.44	187,418.64	3,119.66	2,259,341.74
4. 期末余额	16,598,579.94	425,858.98	1,011,547.32	18,035,986.24
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,552,554.41	384,424.78	885,110.62	9,822,089.81
2. 本期增加金额	854,588.50	4,775.46	59,403.05	918,767.01
(1) 计提	854,588.50	4,775.46	59,403.05	918,767.01
3. 本期减少金额	1,336,843.02		3,026.07	1,339,869.09
(1) 处置或报废	1,336,843.02		3,026.07	1,339,869.09
4. 期末余额	8,070,299.89	389,200.24	941,487.60	9,400,987.73
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	8,528,280.05	36,658.74	70,059.72	8,634,998.51

2. 期初账面价值	10,114,828.97	41,434.20	129,556.36	10,285,819.53
-----------	---------------	-----------	------------	---------------

(2) 抵押、查封、扣押的固定资产

2019年5月5日，激光切割机一台，账面净值1,077,140.72元，机械压力机一台，账面净值2,380,863.85元，数据机床一台，账面净值652,695.38元，共计4,110,699.95元，被山东省烟台经济技术开发区人民法院（2019）鲁0691民初777号《民事裁定书》查封，2019年7月12日解封。

2019年5月13日以拥有龙门数控铣床一台，账面净值为545,451.38元，来抵押烟台万得富实业有限公司100万元加工款，抵押期限为2019年5月13日至2019年12月31日。

2019年5月13日，以拥有龙门数控铣床一台，账面净值为501,118.50元，来抵押烟台远帆商贸有限公司52万元货款，抵押期限为2019年5月13日至2019年9月30日，2019年5月31日解除抵押。

(3) 公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 公司无通过经营租赁租出的资产。

(6) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	322,969.54	322,969.54
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	322,969.54	322,969.54
二、累计摊销		
1. 期初余额	229,485.28	229,485.28
2. 本期增加金额	27,597.32	27,597.32
(1) 计提	27,597.32	27,597.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	257,082.60	257,082.60
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	65,886.94	65,886.94
2. 期初账面价值	93,484.26	93,484.26

## 9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益
电动轿车高强度纵梁量产模具开发		270,246.15			270,246.15
汽车排放系统不锈钢件量产模具开发		375,501.29			375,501.29
合计		645,747.44			645,747.44

## 10. 长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期摊销	其他减少金额	期末余额
租赁房产改扩建支出	581,992.75		183,787.20		398,205.55
合计	581,992.75	-	183,787.20	-	398,205.55

## 11. 递延所得税资产

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	737,944.93	184,486.23	1,214,217.11	303,554.28
合计	737,944.93	184,486.23	1,214,217.11	303,554.28

## 12. 应付票据及应付账款

应付账款部分

(1) 应付账款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,884,938.26	9,365,095.94
加工费	3,059,403.26	3,624,105.14
设备款	323,742.31	323,742.31
工程款	89,350.00	89,350.00
运费	434,300.82	614,211.17
其他	332,001.81	376,679.05
合计	12,123,736.46	14,393,183.61



(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台蓬泉模具开发公司	1,183,323.83	未满足付款条件
合计	1,183,323.83	

13. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
模具加工	35,156,692.03	33,029,581.61
合计	35,156,692.03	33,029,581.61

14. 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	498,099.54	4,158,833.79	3,691,177.00	965,756.33
二、离职后福利—设定提存计划		277,451.88	203,930.32	73,521.56
三、辞退福利		7,200.00	7,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	498,099.54	4,443,485.67	3,902,307.32	1,039,277.89

(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	498,099.54	3,880,856.41	3,504,832.45	874,123.50
二、职工福利费		24,287.03	24,287.03	
三、社会保险费		138,993.55	99,019.62	39,973.93
其中:医疗保险费		107,154.25	76,337.10	30,817.15
工伤保险费		16,531.55	11,777.22	4,754.33
生育保险费		15,307.75	10,905.30	4,402.45
四、住房公积金		114,696.80	63,037.90	51,658.90
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	498,099.54	4,158,833.79	3,691,177.00	965,756.33

(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		266,734.60	196,295.40	70,439.20
2、失业保险费		10,717.28	7,634.92	3,082.36
3、企业年金缴费				

合计		277,451.88	203,930.32	73,521.56
----	--	------------	------------	-----------

## 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,194.45	848,981.72
个人所得税	4,658.65	26,377.81
城市维护建设税	25,935.22	59,516.34
教育费附加	11,115.09	25,507.00
地方教育费附加	7,410.06	17,004.67
地方水利建设基金	1,852.52	4,251.17
印花税	2,523.40	4,001.50
合计	405,689.39	985,640.21

## 16. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款本金及利息	613,366.24	1,408,952.02
房租	759,332.21	292,971.00
代收代付款项	97,004.60	
其他	110,537.20	24,659.20
合计	1,580,240.25	1,726,582.22

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17. 股本

	期初余额	本次增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	18,000,000.00					18,000,000.00

## 18. 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	6,840,271.93			6,840,271.93
合计	6,840,271.93			6,840,271.93

## 19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,684,554.44	-2,239,378.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	-5,684,554.44	-2,239,378.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,417,466.49	-1,140,242.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	-7,102,020.93	-3,379,620.04

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,242,007.04	4,530,667.94	8,170,951.26	5,842,833.21
其他业务收入	391,688.49	355,755.26	461,008.94	62,865.15
合计	5,633,695.53	4,886,423.20	8,631,960.20	5,905,698.36

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,524.20	59,303.40
教育费附加	24,653.24	25,415.73
地方教育费附加	16,435.49	16,943.82
地方水利基金	4,108.86	4,235.96
印花税	6,912.10	10,466.80
合计	109,633.89	116,365.71

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费等	171,473.32	198,210.34
差旅费	13,493.82	15,177.36
业务招待费	47,660.36	71,726.47
运输费	238,536.36	211,628.22
招标服务费		-68,945.28
业务宣传费		100.00
邮电通讯网络费	420.50	547.5
售后维修	486,554.19	639,065.95
包装费	7,044.84	18,934.94
其他		240.00
合计	965,183.39	1,086,685.50

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费等	715,734.53	844,237.42
折旧	17,698.20	77,857.85
低值易耗品摊销	113.27	32589.57
办公费	4,462.00	7,455.18
邮电网络通讯费	4,234.24	8,586.06
会议费		
招待费	10,879.22	13,163.97
差旅费	31,410.43	32,740.32
汽车费	109,688.90	145,084.31
无形资产摊销	1,410.30	1,410.30
聘请中介机构费	147,495.88	279,292.17
修理费	63,125.24	131,963.52
其他	2,738.25	13,951.40
合计	1,108,990.46	1,588,332.07

#### 24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	645,747.44	1,104,056.24
合计	645,747.44	1,104,056.24

#### 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,833.12	104,042.63
减：利息收入	1,145.49	9,303.88
银行手续费	4,810.25	538.95
合计	74,497.88	95,277.70

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-476,272.18	173,288.97
合计	-476,272.18	173,288.97

#### 27、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持企业发展专项资金		190,000.00	与收益相关
合计		190,000.00	

#### 28、资产处置收益失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	379,113.48	45,265.10
合 计	379,113.48	45,265.10

### 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	22,215.07	20,607.42
合计	22,215.07	20,607.42

### 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	19,218.44	1,692.42
合计	19,218.44	1,692.42

### 31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	119,068.05	-43,322.24
合 计	119,068.05	-43,322.24

### 32、现金流量表项目

#### (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
利息	1,145.49	9,303.88
政府补助		190,000.00
往来款	923,442.31	626,810.60
其他	22,215.07	20,607.42
合 计	946,802.87	846,721.90

#### (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
差旅费	44,904.25	47,917.68
招待费	58,539.58	84,890.44
中介费	147,495.88	279,292.17
办公费	4,462.00	7,455.18
保证金、往来款	358,780.99	231,942.74
通讯费	4,654.74	9,133.56
运输费	238,536.36	211,628.22
汽车费	109,688.90	145,084.31
其他	559,575.79	768,439.05
合 计	1,526,638.49	1,785,783.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		100,000.00
其他借款	130,000.00	2,500,000.00
合计	130,000.00	2,600,000.00

(4) 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
银承贴现利息	64,098.03	72,475.96
其他借款	930,000.00	2,000,000.00
合计	994,098.03	2,072,475.96

33、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,417,466.49	-1,140,242.01
加：资产减值准备	-476,272.18	173,289.00
固定资产和生产性生物资产折旧、油气资产折耗	918,767.01	921,633.59
无形资产摊销	27,597.32	41,510.04
长期待摊费用摊销	183,787.2	30,631.2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-379,113.48	-45,265.10
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）	70,833.12	104,042.63
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）	119,068.05	-43,322.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,951,817.02	-6,313,994.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,591,362.37	382,009.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	602,548.83	5,523,360.86
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-710,705.27</b>	<b>-366,346.36</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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：		
现金的年末余额	82,381.14	1,472,722.20
减：现金的年初余额	533,535.44	2,723,324.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-451,154.30	-1,250,601.97

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末	期初
<b>一、现金</b>	82,381.14	1,472,722.20
其中：库存现金	10,156.44	250.84
可随时用于支付的银行存款	72,224.70	1,472,471.36
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	82,381.14	1,472,722.20

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，期末余额，本公司的资产及负债均为人民币余额。

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

#### 2. 信用风险

期末余额，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序

以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## (二) 金融资产转移

无。

## (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

自然人姓名	关联关系	控制人对本公司的控股比例 (%)	控制人对本公司的表决权比例 (%)
杨萍	实际控制人	49.56	49.56

### 2、本公司的子公司

本公司无子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘涛	持股比例超过 5% 的股东，公司总经理、董事

### 5、关联方交易情况

公司本期无关联交易。

### 6、关联方应收应付款项

项目	期末	期初
其他应收款		
刘涛	4,059.20	
合计	4,059.20	

注：以上均为公司工作人员差旅备用金。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项



截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、重大或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### 1、诉讼事项

(1)2019 年 3 月 25 日，烟台蓬泉模具开发公司因合同纠纷起诉本公司，合同标的金额 2,258,330.75 元及逾期利息。2019 年 5 月 10 日（2019）鲁 0691 民初 777 号《民事判决书》判决，本公司支付货款 2,205,599.91 元及逾期利息。案件受理费 12530 元、保全费 5000 元，由公司负担。截至本财务报告批准日，已全部结清。

2、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。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	379,113.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,996.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	382,110.11	
减：所得税影响额	95,527.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	286,582.58	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.68	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.24	-0.09	-0.09

烟台开元模具股份有限公司

2019年8月29日