

公告编号：2021-017

证券代码：832078

证券简称：泰利模具

主办券商：安信证券



泰利模具

NEEQ:832078

烟台泰利汽车模具股份有限公司

Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙军强、主管会计工作负责人赵丽翠及会计机构负责人（会计主管人员）于秀卿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司规模较小，业绩波动较大的风险	公司报告期内实现主营业务收入 21,443,787.50 元，其他业务收入 6,236,048.56 元，实现净利润-2,186,727.38 元，公司收入较上年度增长 48.10%，净利润较上年度增长 85.49%。在行业中，公司总体业务规模尚小，存在业绩波动较大的风险。
2. 政府补助依赖的风险	公司报告期内归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 1,949,877.92 元，非经常损益主要来自政府补助，非经常损益占当期归属于母公司普通股股东的净利润的比例较高，若政府补助相关政策发生变化，将对公司的财务状况和经营成果产生一定影响，存在对政府补助依赖的风险。
3. 资产负债率较高的风险	公司 2021 年 6 月 30 日资产负债率（母公司）为 70.21%，公司的资产负债率较高，长期偿债能力较弱，流动比率为 0.82，速动比率为 0.78，短期偿债能力较弱。若公司现金流下降，将会给公司带来较大的偿债风险。
4. 客户集中的风险	报告期内，前五大客户的销售收入总额占总收入的比重为 84.11%，客户集中程度较高，公司发展受单一客户影响较大，如果客户经营不善，将可能导致公司业务收入较大幅度下降，甚至发生应收账款坏账损失的风险。
5. 受汽车产业发展水平影响的风险	汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
泰利模具、本公司、公司	指	烟台泰利汽车模具股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
泰利集团	指	烟台泰利集团有限公司
泰利研究院、研究院	指	山东泰利先进制造研究院有限公司
泰利数控、数控公司	指	烟台泰利数控加工技术有限公司
青岛泰利	指	青岛泰利汽车零部件制造有限公司
泰利希捷	指	烟台泰利希捷汽车技术有限公司
机科国创	指	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《烟台泰利汽车模具股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台泰利汽车模具股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Taili Automobile Tooling Co., Ltd.
证券简称	泰利模具
证券代码	832078
法定代表人	孙军强

二、 联系方式

董事会秘书	赵丽翠
联系地址	烟台高新区创业路 42 号
电话	0535-5521015
传真	0535-5521017
电子邮箱	tailizlc@sina.com
公司网址	http://www.yt-taili.com
办公地址	烟台高新区创业路 42 号
邮政编码	264670
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3525 模具制造
主要业务	汽车模具、汽车零部件及试制件的设计、研发、生产及销售
主要产品与服务项目	汽车模具、汽车零部件及试制件的设计、研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为烟台泰利集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孙军强，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------



统一社会信用代码	91370600165074323R	否
注册地址	山东省烟台市高新区创业路 42 号	否
注册资本（元）	43,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,679,836.06	18,690,006.20	48.10%
毛利率%	19.54%	30.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,383,450.16	-14,456,960.15	90.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,333,328.08	-16,221,636.07	79.45%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.26%	-31.43%	-
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)	-7.85%	-35.27%	-
基本每股收益	-0.03	-0.34	91.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,727,031.64	236,318,237.49	1.02%
负债总计	195,768,420.55	191,208,351.31	2.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,798,522.06	43,146,519.93	-3.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.00	-3.00%
资产负债率% (母公司)	70.21%	69.39%	-
资产负债率% (合并)	82.01%	80.91%	-
流动比率	0.82	0.81	-
利息保障倍数	0.16	-1.38	-

(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	-822,639.20	3,174,451.79	-125.91%
应收账款周转率	0.78	0.34	-
存货周转率	0.22	0.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.02%	-9.04%	-
营业收入增长率%	48.10%	-43.70%	-
净利润增长率%	85.49%	-403.24%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

公司所处行业为汽车行业、模具制造业。公司是从事汽车车身冲压模具开发制造、汽车车身零部件开发制造、汽车车身开发快速试制业务以及汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备等高端智能装备技术研发与制造的高新技术企业。公司主要为汽车主机厂及汽车零部件企业提供汽车车身及内饰件冲压模具开发制造，是用于汽车主机厂和汽车零部件配套企业的量产车身零部件冲压工装；公司以其汽车模具开发优势为汽车主机厂提供汽车车身零部件制造和配套服务；公司为汽车主机厂汽车新产品开发提供小批量汽车车身零部件的开发试制，以满足汽车主机厂对新车型的工艺验证、测试、展示等。

公司主要客户行业为汽车制造业，包括汽车主机厂、汽车零部件制造企业等。公司是中国模具工业协会认定的“中国汽车零部件冲压模具重点骨干模具企业”。公司通过市场开发、汽车主机厂及汽车零部件企业招标获得模具、汽车车身快速试制产品开发订单；公司通过汽车主机厂的质量管理体系审核，成为汽车主机厂的配套供应商并获得配套供应商代码，参与汽车主机厂汽车零部件配套并获得订单。公司业务收入主要来源于汽车模具开发制造、汽车零部件配套、汽车车身快速试制件开发、服务等。

公司拥有汽车车身开发快速试制技术、高强板模具开发技术等多项自有技术成果。公司注重技术创新，具有较强的模具的设计开发能力。在高强板类零件成形模具的设计开发方面，积累了丰富的设计分析、调试补偿的经验；公司的冲压模具开发、冲压工艺设计、零部件焊接工艺优势，奠定了汽车零部件开发制造的基础；公司拥有快速模具技术，以及汽车车身开发快速试制技术及装备资源，具备了所有汽车车身覆盖件的快速试制能力。公司全资子公司山东泰利先进制造研究院通过与机械科学研究总院的长期合作，在 3D 打印、汽车轻量化、绿色设计等领域取得了良好的成果，并逐步将成果产业化。特别是在汽车高强钢热成形、铝合金成形等方面取得的技术成果，已经应用于多家汽车主机厂的新车型开发快速试制过程中。同时，公司增加高强钢热成形相关设备资源，为进一步扩大服务范围提供了资源保障。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生较大变化。

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	937,975.42	0.39%	4,733,393.20	2.00%	-80.18%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	10,951,586.66	4.59%	19,809,307.67	8.38%	-44.71%
存货	95,743,026.81	40.11%	78,628,785.86	33.27%	21.77%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0%	0	0.00%	
固定资产	86,098,104.98	36.07%	89,013,524.38	37.67%	-3.28%
在建工程	2,446,979.88	1.03%	3,839,242.18	1.62%	-36.26%
短期借款	12,945,750.00	5.42%	10,018,750.00	4.24%	29.22%
长期借款	24,500,000.00	10.26%	24,500,000.00	10.37%	0%
资产总计	238,727,031.64		236,318,237.49		

项目重大变动原因:

1. 报告期末,货币资金账面余额93.80万元,同比下降80.18%,主要原因系公司上年期末银行存款账户280万元承兑保证金本期应付票据到期兑付所致。

2. 报告期末,应收账款账面余额1,095.16万元,同比下降44.71%,主要原因系公司加大了货款回收力度,收回部分应收账款。

3. 报告期末,在建工程余额244.70万元,同比下降36.26%,主要原因是新设备投入使用,转入固定资产。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,679,836.06		18,690,006.20		48.10%
营业成本	22,270,585.71	80.46%	13,004,981.76	69.58%	71.25%
毛利率	19.54%		30.42%		
销售费用	661,380.16	2.39%	579,999.13	3.10%	14.03%
管理费用	3,519,513.32	12.72%	3,939,497.27	21.08%	-10.66%
研发费用	3,107,837.89	11.23%	1,785,567.05	9.55%	74.05%
财务费用	3,004,582.61	10.85%	2,842,693.57	15.21%	5.69%
信用减值损失	682,045.61	2.46%	-1,772,534.46	-9.48%	138.48%
资产减值损失	0	0%	-13,662,057.96	-73.10%	100.00%
其他收益	2,023,992.12	7.31%	2,250,843.87	12.04%	10.08%
投资收益	315,574.70	1.14%	24,676.87	0.13%	1,178.83%
公允价值变动收益	5,381.50	0.02%			0%
资产处置收益	68,500.82	0.25%			0%
汇兑收益	0	0%			0%
营业利润	-2,490,867.87	-9.00%	-17,428,617.06	-93.25%	85.71%
营业外收入	0	0%	59,550.53	0.32%	-100.00%
营业外支出	30,579.68	0.11%	167,745.00	0.90%	-81.77%
净利润	-2,186,727.38	-7.90%	-15,074,308.26	-80.65%	85.49%

经营活动产生的现金流量净额	-822,639.20	-	3,174,451.79	-	-125.91%
投资活动产生的现金流量净额	-5,686,506.47	-	-2,415,938.48	-	-135.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,513,727.89	-	-667,333.25	-	926.23%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，公司的营业收入 2,767.98 万元，较去年同期增长 48.10%，公司主要产品未发生重大变动，主要是上期受疫情影响，量产模具项目延期终验收未能结转收入，部分项目在本期结转收入。
2. 报告期内，公司的营业成本 2,227.06 万元，较去年同期增长 71.25%，主要是量产模具产品交付延期，成本增加所致。
3. 报告期内，公司研发费用支出 310.78 万元，较去年同期增长 74.05%，主要是公司作为合作共建方参与机科国创汽车轻量化研究院建设项目研发投入较大所致。
4. 报告期内，公司信用减值损失 68.20 万元，主要是公司加大应收款回收力度，收回部分账龄长的应收款，冲回信用减值损失。
5. 报告期内，公司资产减值损失 0.00 万元，主要是本期资产减值测试无新增减值。
6. 报告期内，投资收益 31.56 万元，较去年同期增长 1,178.83%，主要是重庆力帆公司债务重组收益。
7. 报告期内，实现营业利润-249.09 万元，较去年同期增长 85.71%，主要原因是本期计提资产减值准备及信用减值准备大幅度降低，营业利润较上期大幅增加所致。
8. 报告期内，净利润-218.67 万元，同比增长 85.49%，主要是营业利润增长所致。
9. 报告期内，经营活动产生的现金净流量为-82.26 万元，同比下降 125.91%，主要原因是公司销售商品提供劳务收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期降幅较大，导致经营活动现金流量净额大幅下降。
10. 报告期内，投资活动产生的现金净流量为-568.65 万元，同比下降 135.37%，主要原因是本期新购置土地交纳土地出让金 200 万元，导致投资活动现金流量净额大幅下降。
11. 报告期内，筹资活动产生的现金净流量为 551.37 万元，同比增长 926.23%，主要原因是本期借款取得的现金和收到的其他与筹资活动有关的现金较上年同期增幅较大，导致筹资活动现金流量净额大幅增长。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	68,500.82
计入当期损益的政府补助	2,023,992.12
债务重组损益	315,574.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,579.68
非经常性损益合计	2,377,487.96
所得税影响数	423,867.40
少数股东权益影响额（税后）	3,742.64
非经常性损益净额	1,949,877.92

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会[2018]35 号，以下简称新租赁准则）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，公司无承租业务，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东泰利先进制造研究院有限公司	子公司	虚拟设计、3D 打印、轻量化材料研发与服务	30,000,000.00	24,219,597.02	7,009,108.90	1,810,000.05	671,038.67
烟台泰利数控加工技术有限公司	子公司	数控加工、数控编程咨询服务	13,150,000.00	16,857,548.52	13,459,763.62	3,653,763.94	-307,874.80
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	子公司	汽车冲焊件加工配套	20,000,000.00	29,452,913.06	-1,965,600.84	1,288,033.64	-2,544,178.34

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000.00	150,000.00

“其他”实际发生额如下：“

报告期内，青岛泰利汽车零部件制造有限公司接受烟台泰利集团有限公司财务资助 150,000.00 元。该财务资助利率为 10%，高于市场利率，不属于单方面获得利益的交易；该交易未超过 2021 年该项关联交易预计数 5,000,000.00 元。

除上述之外，报告期内，公司还发生的关联交易豁免按照关联交易审议的如下：

(1) 烟台泰利汽车模具股份有限公司接受财务资助 6,500,000.00 元，该财务资助利率为一年期贷款基准利率；

(2) 控股股东烟台泰利集团有限公司和实际控制人孙军强为公司的贷款提供的担保金额为 10,000,000.00 元；烟台泰利汽车模具股份有限公司接受财务资助利率为一年期贷款基准利率 4.35%，该类财务资助和无偿接受担保一共 16,500,000.00 元，属于公司单方面获得利益的交易，根据《挂牌公司治理规则》，该类关联交易豁免按照关联交易审议。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	33,239,730.79	13.92%	抵押贷款
土地使权	无形资产	抵押	13,033,941.22	5.46%	抵押贷款
总计	-	-	46,273,672.01	19.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押受限主要用于公司融资担保，上述资产权利受限事项，未对公司日常的生产经营造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,761,750	73.86%	1,726,000	33,487,750	77.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,890,000	48.58%		20,890,000	45.58%	
	董事、监事、高管	1,030,500	2.40%		1,030,500	2.4%	
	核心员工	420,000	0.98%	-50,000	370,000	0.86%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,238,250	26.14%	-1,726,000	9,512,250	22.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,030,000	14.02%		6,030,000	14.02%	
	董事、监事、高管	3,091,500	7.19%		3,091,500	7.19%	
	核心员工						
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-	
普通股股东人数							69

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	烟台泰利集团有限公司	18,880,000	0	18,880,000	43.91%	0	18,880,000	0	0
2	孙军强	8,040,000	0	8,040,000	18.70%	6,030,000	2,010,000	0	0
3	谭安德	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	900,000	300,000	0	0
4	马振溪	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	900,000	300,000	0	0
5	张华禹	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	0	1,200,000	0	0
6	孙秀荣	1,200,000	0	1,200,000	2.79%	0	1,200,000	0	0
7	王静南	550,000	0	550,000	1.28%	0	550,000	0	0
8	安信证券股份有限公司	544,000	0	544,000	1.27%	0	544,000	0	0

9	林磊	541,000	0	541,000	1.26%	405,750	135,250	0	0
10	孙佑国	526,000	0	526,000	1.22%	0	526,000	0	0
合计		33,881,000	0	33,881,000	78.80%	8,235,750	25,645,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙军强、谭安德、马振溪、张华禹、林磊、孙佑国同为烟台泰利集团有限公司股东，分别持有烟台泰利集团有限公司60.02%、7%、7%、7%、2.08%、1%的股权。公司股东孙佑国为股东孙军强的哥哥。公司股东孙秀荣为股东孙军强配偶的妹妹。公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙军强	董事长	男	1962年7月	2020年10月28日	2023年10月27日
谭安德	副董事长、总经理	男	1965年11月	2020年10月28日	2023年10月27日
薛世宝	董事、副总经理	男	1968年7月	2020年10月28日	2023年10月27日
林磊	董事、副总经理	男	1977年5月	2020年10月28日	2023年10月27日
朱世峰	董事	男	1979年3月	2020年10月28日	2023年10月27日
马振溪	监事会主席	男	1962年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
冯宝成	监事	男	1980年1月	2020年10月28日	2023年10月27日
刘君浩	监事	男	1983年4月	2020年10月28日	2023年10月27日
赵丽翠	财务总监、董秘	女	1976年10月	2020年10月28日	2023年10月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事孙军强、谭安德、薛世宝、林磊，监事马振溪同为控股股东烟台泰利集团有限公司股东。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	108	117
销售人员	6	4
技术人员	40	32

财务人员	5	3
行政人员	4	5
员工总计	168	166

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8		1	7

核心员工的变动情况:

报告期内,核心员工姜平因到法定退休年龄申请退休。公司已经完成该员工所负责工作的顺利交接,员工的离职对公司生产经营活动未产生任何不利影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	937,975.42	4,733,393.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	563,981.2	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	10,951,586.66	19,809,307.67
应收款项融资	五、4	2,947,650.58	2,770,914.35
预付款项	五、5	4,932,236.4	3,283,323.98
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、6	337,795.92	170,614.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	95,743,026.81	78,628,785.86
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、8	1,409,182.24	1,583,386.37
流动资产合计		117,823,435.23	110,979,726.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	86,098,104.98	89,013,524.38
在建工程	五、10	2,446,979.88	3,839,242.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	24,837,908.64	25,220,248.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	7,520,602.91	7,180,496.50
其他非流动资产	五、13		85,000.00
非流动资产合计		120,903,596.41	125,338,511.14
资产总计		238,727,031.64	236,318,237.49
流动负债：			
短期借款	五、14	12,945,750	10,018,750.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	0	2,800,000.00
应付账款	五、16	39,464,776.03	31,867,541.34
预收款项			
合同负债	五、17	23,828,832.76	24,192,429.83
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、18	2,251,763.83	2,089,138.31
应交税费	五、19	467,881.37	2,118,589.50
其他应付款	五、20	60,962,209.97	60,575,781.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	239,451.39	245,664.13
其他流动负债	五、22	3,097,748.25	3,145,015.88
流动负债合计		143,258,413.60	137,052,910.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	24,500,000.00	24,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	28,010,006.95	29,655,440.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,510,006.95	54,155,440.35
负债合计		195,768,420.55	191,208,351.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	19,705,579.48	19,705,579.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	35,452.29	
盈余公积	五、28	1,991,854.96	1,991,854.96
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-22,934,364.67	-21,550,914.51
归属于母公司所有者权益合计		41,798,522.06	43,146,519.93
少数股东权益	七、1（2）	1,160,089.03	1,963,366.25
所有者权益（或股东权益）合计		42,958,611.09	45,109,886.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,727,031.64	236,318,237.49

法定代表人：孙军强

主管会计工作负责人：赵丽翠会计机构负责人：于秀卿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		727,025.70	4,350,457.13
交易性金融资产		563,981.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	10,461,220.73	19,680,247.06
应收款项融资		2,947,650.58	2,450,914.35
预付款项		4,579,834.40	2,952,151.98
其他应收款	十三、2	276,045.92	147,814.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,548,953.10	78,100,708.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,104,711.63	107,682,293.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	34,904,606.94	34,904,606.94
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		48,564,150.35	50,982,287.62
在建工程		2,125,617.52	1,962,783.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,114,260.01	13,286,722.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,342,678.10	6,018,527.10
其他非流动资产			85,000.00
非流动资产合计		105,051,312.92	107,239,927.73
资产总计		221,156,024.55	214,922,221.55
流动负债：			
短期借款		11,008,750.00	10,018,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0	2,800,000.00
应付账款		49,446,600.80	39,147,028.89
预收款项			
合同负债		23,539,165.92	23,706,076.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,737,741.16	1,619,732.32
应交税费		243,286.03	1,838,048.01
其他应付款		31,371,436.29	31,358,243.05
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,451.39	245,664.13
其他流动负债		3,060,091.57	3,081,789.89
流动负债合计		120,646,523.16	113,815,332.41
非流动负债：			
长期借款		24,500,000.00	24,500,000.00
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		10,129,585.33	10,824,541.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,629,585.33	35,324,541.65
负债合计		155,276,108.49	149,139,874.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,766,535.78	19,766,535.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		35,452.29	
盈余公积		2,370,850.73	2,370,850.73
一般风险准备			
未分配利润		707,077.26	644,960.98
所有者权益（或股东权益）合计		65,879,916.06	65,782,347.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		221,156,024.55	214,922,221.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		27,679,836.06	18,690,006.20
其中：营业收入	五、30	27,679,836.06	18,690,006.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		33,266,198.68	22,959,551.58
其中：营业成本	五、30	22,270,585.71	13,004,981.76
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、31	702,298.99	806,812.80
销售费用	五、32	661,380.16	579,999.13
管理费用	五、33	3,519,513.32	3,939,497.27
研发费用	五、34	3,107,837.89	1,785,567.05
财务费用	五、35	3,004,582.61	2,842,693.57
其中：利息费用		3,022,265.14	2,837,221.42
利息收入		23,912.83	2,638.45
加：其他收益	五、36	2,023,992.12	2,250,843.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	315,574.70	24,676.87
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）			
汇兑收益（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）	五、38	5,381.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	682,045.61	-1,772,534.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-13,662,057.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	68,500.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,490,867.87	-17,428,617.06
加：营业外收入	五、42		59,550.53
减：营业外支出	五、43	30,579.68	167,745.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,521,447.55	-17,536,811.53
减：所得税费用	五、44	-334,720.17	-2,462,503.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,186,727.38	-15,074,308.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,186,727.38	-15,074,308.26
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（净亏损以“-”号填列）		-803,277.22	-617,348.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,383,450.16	-14,456,960.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,186,727.38	-15,074,308.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,383,450.16	-14,456,960.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	七、1(2)	-803,277.22	-617,348.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.34

法定代表人：孙军强

主管会计工作负责人：赵丽翠

会计机构负责人：于秀卿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	26,129,022.36	17,837,034.20
减：营业成本	十三、4	20,169,012.00	12,850,307.31
税金及附加		453,288.30	604,975.48
销售费用		661,380.16	579,999.13
管理费用		2,606,858.81	2,344,797.44
研发费用		2,760,522.72	1,173,646.54
财务费用		1,790,030.80	1,569,364.21
其中：利息费用		1,810,493.01	1,568,830.63
利息收入		23,259.01	2,201.42
加：其他收益		994,890.40	1,339,239.89
投资收益（损失以“-”号填列）		315,574.70	24,676.87

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）			
汇兑收益（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）		5,381.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		694,207.76	-1,796,010.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,662,057.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		68,500.82	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,515.25	-15,380,207.83
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出		27,981.82	167,745.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,497.07	-15,542,952.83
减：所得税费用		-323,613.35	-2,550,951.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,116.28	-12,992,001.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,116.28	-12,992,001.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		62,116.28	-12,992,001.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		22,750,140.70	29,597,135.78
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			
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			1,211.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	794,309.34	12,164,342.47
经营活动现金流入小计		23,544,450.04	41,762,689.69
购买商品、接受劳务支付的现金		12,889,705.43	23,927,120.98
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		8,744,554.54	6,451,797.42
支付的各项税费		1,799,744.90	2,898,562.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	933,084.37	5,310,757.17
经营活动现金流出小计		24,367,089.24	38,588,237.90
经营活动产生的现金流量净额		-822,639.20	3,174,451.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,686,506.47	2,467,462.50
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			-51,524.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,686,506.47	2,415,938.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,686,506.47	-2,415,938.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		29,148,000.00	621,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,948,000.00	621,000.00
偿还债务支付的现金		25,321,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,272.11	1,186,865.26
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、45		1,467.99
筹资活动现金流出小计		26,434,272.11	1,288,333.25
筹资活动产生的现金流量净额		5,513,727.89	-667,333.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-995,417.78	91,180.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,933,393.20	391,909.64
六、期末现金及现金等价物余额		937,975.42	483,089.70

法定代表人：孙军强

主管会计工作负责人：赵丽翠

会计机构负责人：于秀卿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		20,732,148.76	30,211,338.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,635,285.70	7,339,695.42
经营活动现金流入小计		23,367,434.46	37,551,034.39
购买商品、接受劳务支付的现金		12,826,463.88	26,124,972.18
支付给职工以及为职工支付的现金		6,679,669.34	4,785,826.39
支付的各项税费		1,103,470.03	2,474,060.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,875,264.50	2,745,888.51
经营活动现金流出小计		22,484,867.75	36,130,747.78
经营活动产生的现金流量净额		882,566.71	1,420,286.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,314,367.00	173,649.00
投资支付的现金			
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		5,314,367.00	173,649.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,314,367.00	-173,649.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,590,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,390,000.00	
偿还债务支付的现金		24,700,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,081,631.14	1,185,544.91
支付其他与筹资活动有关的现金			1,467.99
筹资活动现金流出小计		25,781,631.14	1,287,012.90
筹资活动产生的现金流量净额		3,608,368.86	-1,287,012.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-823,431.43	-40,375.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,457.13	160,393.14
六、期末现金及现金等价物余额		727,025.70	120,017.85

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、30
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

2018年12月7日,财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号,以下简称新租赁准则)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2019年1月1日起施行。其他公司自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则,公司无承租业务,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(二) 财务报表项目附注

烟台泰利汽车模具股份有限公司**二〇二一半年度财务报表附注**

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、企业基本情况**1、公司概况****(1) 基本情况**

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

本公司前身为烟台机械工艺研究所实验厂,系由烟台机械工艺研究所于1993年3月30日出资设立,注册资金8.5万元。1996年5月7日,烟台机械工艺研究所实验厂更名为烟台机械工艺研究所模具厂;1997年6月20日,烟台机械工艺研究所模具厂更名为烟台泰利汽车模具厂,注册资本由8.5万元增资至200万元;2000年7月20日,烟台泰利汽车模具厂改制为烟台泰利汽车模具制造有限公司,注册资本由200万元增资至1,100万元;2013年8月28日,烟台泰利汽车模具制造有限公司的注册资本由1,100万元增资至3,000万元。

2014年8月15日,根据烟台泰利汽车模具制造有限公司出资人关于公司股份改制决议和改制后公司章程(草案)的规定,由烟台泰利汽车模具制造有限公司全体股东以其拥有的烟台泰利汽车模具制造有限公司2014年7月31日为基准日的净资产按照比例折合为股本。各出资人在以审计后确认的烟台泰利汽车模具制造有限公司净资产价值36,400,309.36元,按比例折股,折合股本3,300万股,每股面值1元,总股本为人民币3,300万元,余额3,400,309.36元,计入资本公积,并按原股东的持股比例计算持股数及股本金额。变更后的公司股本为3,300万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,980万元,占注册资本的60.00%;孙军强出资407万元,占注册资本的12.33%;谭安德等29名自然人出资913万元,占注册资本的27.67%。

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

2015年7月2日,根据公司股东大会决议及修改后公司章程规定,公司增资500万元;增资后的公司股本为3,800万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,980万元,占注册资本的52.11%;孙军强出资702万元,占注册资本的18.47%;谭安德等60名自然人出资1,118万元,占注册资本的29.42%。

2016年1月烟台泰利集团有限公司转让给安信证券股份有限公司等公司做市专用股权105万元,转让后,公司股本为3,800万元,其中:烟台泰利集团有限公司出资1,875万元,占注册资本的49.34%;孙军强出资735万元,占注册资本的19.34%;其他股东出资1,190万元,占注册资本的31.32%。

2016年5月19日公司定向发行股票500.00万股,发行价格为每股人民币3.98元,募集资金1,990.00万元。公司股份总数由3,800万股增至4,300万股。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本为 4,300 万股，其中：烟台泰利集团有限公司持股 1,888 万股，持股比例为 43.907%；孙军强持股 804 万股，持股比例为 18.6977%；其他股东持股 1,608 万股，持股比例为 37.3953%。

公司注册地为烟台高新区创业路 42 号，法定代表人孙军强，统一社会信用代码：913710600165074323R。

（2）公司业务性质和主要经营活动

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

经营范围：汽车模具、汽车零部件的制造、销售；散料传输设备设计、制造（有效期限以许可证为准）；模具、汽车零部件的设计及技术咨询服务；模具材料、标准件、专用工具的批发、零售；厂房租赁；仓储服务（危险品除外）；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司以及集团最终母公司为烟台泰利集团有限公司。

（4）财务报表批准报出

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 17 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	山东泰利先进制造研究院有限公司
2	青岛泰利汽车零部件制造有限公司
3	烟台泰利数控加工技术有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事汽车模具、汽车零部件的制造、销售，及相关技术的研发。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

① 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基

础确定长期股权投资的初始投资成本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及

权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

10、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益

的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部经销商
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收外部单位款项
其他应收款组合2	应收关联方

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3--应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；



B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货计价：购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

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

12、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、10 金融工具。

13、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；



2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见 10、“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资



取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

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

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

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

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

17、固定资产

(1) 确认条件：

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

(2) 折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产处置

当固定资产处置时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。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 21、“长期资产减值”。

19、借款费用

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

当期确认为费用。

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

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

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见2、“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

26、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：



（1）商品销售收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的终验收文件时，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

（2）提供劳务收入

公司在向客户提供劳务，因在公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据完工百分比确认。

（3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

27、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生

的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“26、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用

权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

30、主要会计政策、会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
2018年12月7日，财政部印发修订《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号，以下简称新租赁准则)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2019年1月1日起施行。其他公司自2021年1月1日起施行。 本公司自2021年1月1日起施行。	董事会审批	本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%
教育费附加(含地方)	应缴的流转税税额	5%

2、公司及子公司的所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
烟台泰利汽车模具股份有限公司	15%	高新技术企业所得税率
山东泰利先进制造研究院有限公司	25%	
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	25%	
烟台泰利数控加工技术有限公司	25%	

3、减免税及优惠税率批文

2019年11月28日，烟台泰利汽车模具股份有限公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201937000026，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司2019年度、2020年度和2021年度企业所得税适用税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,743.26	8,158.66
银行存款	930,232.16	1,925,234.54
其他货币资金	-	2,800,000.00
合 计	937,975.42	4,733,393.20

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	563,981.20	-
其中：股票投资	563,981.20	-
合计	563,981.20	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,524,174.96
1-2年	1,650,474.09
2-3年	471,760.15
3-4年	3,889,116.90
4-5年	18,077,482.84
5年以上	1,592,824.14
小计	34,205,833.08
减：坏账准备	23,254,246.42
合 计	10,951,586.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,765,467.33	25.63	8,765,467.33	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,440,365.75	74.37	14,488,779.09	56.95	10,951,586.66
其中：应收外部经销商	25,440,365.75	74.37	14,488,779.09	56.95	10,951,586.66

应收关联方	-	-	-	-	-
合计	34,205,833.08	-	23,254,246.42	-	10,951,586.66

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,875,477.33	23.92	10,566,389.33	97.16	309,088.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,582,535.60	76.08	15,082,315.93	43.61	19,500,219.67
其中：应收外部经销商	34,582,535.60	76.08	15,082,315.93	43.61	19,500,219.67
应收关联方					
合计	45,458,012.93	100.00	25,648,705.26	56.42	19,809,307.67

①按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	8,765,467.33	8,765,467.33	100.00	处于破产重组状态,款项可回收性低
合计	8,765,467.33	8,765,467.33		

②按组合计提坏账准备

组合中,按应收外部经销商货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,524,174.96	506,196.82	5.94
1-2年	1,650,474.09	391,788.20	23.74
2-3年	471,760.15	188,704.06	40.00
3-4年	3,889,116.90	2,683,490.66	69.00
4-5年	9,312,015.51	9,125,775.20	98.00
5年以上	1,592,824.14	1,592,824.15	100.00
合计	25,440,365.75	14,488,779.09	56.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,566,389.33	-133,937.00		1,666,985.00	8,765,467.33
按组合计提坏账准备	15,082,315.93	-593,536.84			14,488,779.09
合计	25,648,705.26	-727,473.84		1,666,985.00	23,254,246.42

本期转销坏账准备 1,666,985.00 元为根据《力帆实业(集团)股份有限公司重整计划》，公司于 2021 年 3 月 26 日收到力帆股份股票 107,630.00 股，公司按股票公允价值增加了交易性金融资产，同时转销了应收款项余额及计提的坏账准备。

(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	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
中国第一汽车股份有限公司	14,456,430.04	42.26	11,870,990.22
北汽银翔汽车有限公司	8,765,467.33	25.63	8,590,157.98
一汽解放青岛汽车有限公司	4,593,361.81	13.43	275,601.71
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	1,074,650.89	3.14	64,479.05
广东福迪汽车有限公司	733,552.91	2.14	190,512.91
合计	29,623,462.98	86.60	20,991,741.87

4、应收融资款

应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,665,612.00	20,000.00
商业承兑汇票	282,038.58	2,750,914.35
合计	2,947,650.58	2,770,914.35

注：

(1) 本公司视日常资金管理的需要将大部分应收票据进行贴现或背书，故将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 于 2021 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,354,073.42	-
商业承兑汇票	-	100,000.00

5、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	4,031,266.83	81.73	2,514,125.75	76.57
1-2年	242,032.92	4.91	257,337.36	7.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3年	166,238.97	3.37	222,051.74	6.76
3-4年	378,916.74	7.68	176,928.19	5.39
4-5年	79,429.00	1.61	78,969.00	2.41
5年以上	34,351.94	0.70	33,911.94	1.03
合计	4,932,236.40	100.00	3,283,323.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例(%)
烟台市土地出让保证金专用账户	2,000,000.00	40.55
烟台市中福物资有限公司	1,378,772.75	27.95
盐城市超越组合机床有限公司	288,000.00	5.84
烟台中福钢材加工配送有限公司	118,083.32	2.39
一汽奔腾轿车有限公司	63,270.58	1.28
合计	3,848,126.65	78.02

6、其他应收款

(1) 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	337,795.92	170,614.92
合计	337,795.92	170,614.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	318,383.23
1-2年	8,000.00
2-3年	-
3-4年	3,000.00
4-5年	133,159.24
5年以上	510,000.00
小计	972,542.47
减:坏账准备	634,746.55

合 计	337,795.92
-----	------------

②其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期 末 余 额	期 初 余 额
保证金及押金	636,000.00	834,000.00
备用金	226,892.47	51,733.24
往来款	109,650.00	75,200.00
合 计	972,542.47	960,933.24

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	790,318.32	-	-	790,318.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	45,428.23	-	-	45,428.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	201,000.00	-	-	201,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	634,746.55	-	-	634,746.55

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	790,318.32	45,428.23	-	201,000.00	634,746.55
合计	790,318.32	45,428.23	-	201,000.00	634,746.55

本期转销坏账准备 201,000.00 元为根据《力帆实业（集团）股份有限公司重整计划》，公司于 2021 年 3 月 26 日收到力帆股份股票 107,630.00 股，公司按股票公允价值增加了交易性金融资产，同时转销了应收款项余额及计提的坏账准备。

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	性 质	期 末 余 额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
---------	-----	---------	-----	-------------------	----------

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛即墨汽车工业功能建设领导小组办公室	保证金	500,000.00	5年以上	51.41	500,000.00
烟台创元建筑工程有限公司	保证金	123,000.00	2-3年	12.65	98,400.00
烟台万马经贸有限公司	往来款	53,100.00	1年以内	5.46	2,655.00
薛世宝	备用金	50,000.00	1年以内	5.14	2,500.00
南昌票亿统农业科技有限公司	往来款	36,400.00	1年以内	3.74	1,820.00
合计		762,500.00		78.40	605,375.00

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,131,926.90	72,844.60	5,059,082.30	4,474,038.44	72,844.60	4,401,193.84
库存商品	21,128,093.82	558,674.89	20,569,418.93	6,278,301.36	558,674.89	5,719,626.47
在产品	83,623,159.24	13,508,633.66	70,114,525.58	82,016,599.21	13,508,633.66	68,507,965.55
合计	109,883,179.96	14,140,153.15	95,743,026.81	92,768,939.01	14,140,153.15	78,628,785.86

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	72,844.60	-	-	-	-	-	72,844.60
库存商品	558,674.89	-	-	-	-	-	558,674.89
在产品	13,508,633.66	-	-	-	-	-	13,508,633.66
合计	14,140,153.15	-	-	-	-	-	14,140,153.15

8、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,409,182.24	1,583,386.37
合计	1,409,182.24	1,583,386.37

9、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	72,872,768.84	75,807,487.37	513,433.44	1,548,183.01	1,077,526.91	151,819,399.57
2. 本期增加金额	368,932.04	2,020,287.19	-	-	-	2,389,219.23

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 购置	368,932.04	304,955.73	-	-	-	673,887.77
(2) 在建工程转入	-	1,715,331.46	-	-	-	1,715,331.46
3. 本期减少	-	957,928.31	-	4,752.13	-	962,680.44
(1) 处置或报废	-	957,928.31	-	4,752.13	-	962,680.44
4. 期末余额	73,241,700.88	76,869,846.25	513,433.44	1,543,430.88	1,077,526.91	153,245,938.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,179,499.33	37,183,221.60	412,211.82	1,384,476.30	646,466.14	62,805,875.19
2. 本期增加	1,756,590.00	3,412,618.09	17,496.31	22,702.81	47,097.39	5,256,504.60
(1) 计提	1,756,590.00	3,412,618.09	17,496.31	22,702.81	47,097.39	5,256,504.60
3. 本期减少	-	910,031.89	-	4,514.52	-	914,546.41
(1) 处置或报废	-	910,031.89	-	4,514.52	-	914,546.41
4. 期末余额	24,936,089.33	39,685,807.80	429,708.13	1,402,664.59	693,563.53	67,147,833.38
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	48,305,611.55	37,184,038.45	83,725.31	140,766.29	383,963.38	86,098,104.98
2. 期初账面价值	49,693,269.51	38,624,265.77	101,221.62	163,706.71	431,060.77	89,013,524.38

(2) 通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	789,878.29
合 计	789,878.29

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

新厂区—高端智能装备研发项目	109,225.00	-	109,225.00	109,225.00		109,225.00
青岛泰利厂房	215,857.77	-	215,857.77	215,857.77		215,857.77
新厂区-高端智能装备研发制造车间项目室外配套	1,469,611.97	-	1,469,611.97	1,357,471.32		1,357,471.32
展厅装修工程	488,438.43	-	488,438.43	488,438.43		488,438.43
厂房扩建	58,342.12	-	58,342.12	7,649.05		7,649.05
待安装设备	105,504.59	-	105,504.59	1,660,600.61		1,660,600.61
合计	2,446,979.88	-	2,446,979.88	3,839,242.18		3,839,242.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
新厂区—高端智能装备研发项目	6,150,000.00	109,225.00	-	-	-	109,225.00	1.78
青岛泰利厂房	15,608,418.70	215,857.77	-	-	-	215,857.77	1.38
新厂区-高端智能装备研发制造车间项目室外配套	1,680,000.00	1,357,471.32	112,140.65	-	-	1,469,611.97	87.48
展厅装修工程	600,000.00	488,438.43	-	-	-	488,438.43	81.41
扩建厂房	3,000,000.00	7,649.05	50,693.07	-	-	58,342.12	1.94
待安装设备	-	1,660,600.61	160,235.44	1,715,331.46	-	105,504.59	-
合计	-	3,839,242.18	323,069.16	1,715,331.46	-	2,446,979.88	-

(续下表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂区—高端智能装备研发项目	尚未完工	-	-	-	自筹
青岛泰利厂房	尚未完工	-	-	-	自筹
新厂区-高端智能装备研发制造车间项目室外配套	尚未完工	-	-	-	自筹
展厅装修工程	尚未完工	-	-	-	自筹
扩建厂房	尚未完工	-	-	-	自筹
待安装设备	尚未完工	-	-	-	自筹
合计		-	-	-	

11、无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,230,052.66	1,512,347.43	29,742,400.09

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
2. 本期增加	-		
(1) 购置	-		
3. 本期减少	-	-	-
4. 期末余额	28,230,052.66	1,512,347.43	29,742,400.09
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,010,722.08	511,429.93	4,522,152.01
2. 本期增加	282,300.72	100,038.72	382,339.44
(1) 计提	282,300.72	100,038.72	382,339.44
3. 本期减少	-	-	-
4. 期末余额	4,293,022.80	611,468.65	4,904,491.45
三、账面价值			
1. 期末账面价值	23,937,029.86	900,878.78	24,837,908.64
2. 期初账面价值	24,219,330.58	1,000,917.50	25,220,248.08

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,140,153.15	2,121,022.97	14,140,153.15	2,121,022.97
信用减值准备	23,356,753.95	3,503,513.09	25,918,946.71	3,887,842.01
应付利息	58,201.39	8,730.22	64,414.11	9,662.12
内部交易未实现利润	7,852,832.07	1,177,924.81	7,746,462.67	1,161,969.40
可抵扣亏损	4,729,412.15	709,411.82	-	-
合 计	50,137,352.71	7,520,602.91	47,869,976.64	7,180,496.50

(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	532,239.02	520,076.87
可抵扣亏损	21,861,995.25	20,417,066.33
合 计	22,394,234.27	20,937,143.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额
2021年	2,148,022.75	2,148,022.75
2022年	2,959,576.94	2,959,576.94

2023年	5,483,517.35	5,483,517.35
2024年	4,324,385.52	4,991,639.95
2025年	4,143,947.21	4,834,309.34
2026年	2,802,545.48	
合计	21,861,995.25	20,417,066.33

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	85,000.00
合 计	-	85,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

借 款 条 件	期末余额	期初余额
借款利息	18,750.00	18,750.00
信用借款	2,927,000.00	-
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	12,945,750.00	10,018,750.00

(2) 其他说明:

①期末公司以 7,283.9m² 的房产及 11,579.00 平方米的土地使用权作为抵押物，并由孙军强提供连带责任保证，向烟台农村商业银行股份有限公司借款 800.00 万元，借款日期自 2020 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 20 日。

②期末公司以母公司烟台泰利集团有限公司 272.48m² 的房产作为抵押物，向烟台农村商业银行股份有限公司借款 200.00 万元，借款日期自 2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日。

③2021 年 2 月 8 日烟台泰利数控加工技术有限公司通过云税贷信用贷款 193.7 万元。

④2021 年 6 月 28 日公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请微业贷贷款 99 万元，借款日期自 2021 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,800,000.00
合 计	-	2,800,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	39,464,776.03	31,867,541.34

(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
烟台市牟平区新成机械铸造有限公司	1,197,928.96	双方结算中
烟台四方特种铸造有限公司	1,096,664.05	双方结算中
合计	2,294,593.01	

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,037,321.28	13,533,722.25
1年以上	20,791,511.48	10,658,707.58
合计	23,828,832.76	24,192,429.83

18、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	2,089,138.31	8,993,277.12	8,830,651.60	2,251,763.83
二、离职后福利-设定提存计划	-	895,563.20	895,563.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,089,138.31	9,888,840.32	9,726,214.80	2,251,763.83

(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	-	7,690,367.29	7,690,367.29	-
二、职工福利费	-	421,225.36	421,225.36	-
三、社会保险费	-	474,166.10	474,166.10	-
其中: 医疗保险	-	418,626.94	418,626.94	-
工伤保险	-	55,539.16	55,539.16	-
四、住房公积金	-	130,222.80	130,222.80	-
五、工会经费和职工教育经费	2,089,138.31	277,295.57	114,670.05	2,251,763.83
合计	2,089,138.31	8,993,277.12	8,830,651.60	2,251,763.83

(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	-	858,031.60	858,031.60	-
2、失业保险费	-	37,531.60	37,531.60	-

合 计	-	895,563.20	895,563.20	-
-----	---	------------	------------	---

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	135,594.38	1,688,392.98
企业所得税	-	51,269.27
个人所得税	7,423.05	4,084.68
房产税	177,105.86	190,069.19
城镇土地使用税	132,641.73	132,641.73
城市维护建设税	7,597.77	26,681.51
教育费附加（含地方）	5,426.98	19,058.22
地方水利建设基金	-	1,905.82
印花税	2,091.60	4,486.10
合 计	467,881.37	2,118,589.50

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	60,670,442.03	60,480,580.03
其他	291,767.94	95,201.94
合 计	60,962,209.97	60,575,781.97

（2）账龄超过一年的重要其他应付款：（无）

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
借款利息	39,451.39	45,664.13
合 计	239,451.39	245,664.13

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,097,748.25	3,145,015.88
合计	3,097,748.25	3,145,015.88

23、长期借款

（1）长期借款分类：

借 款 条 件	期末余额	期初余额
---------	------	------

抵押借款	24,500,000.00	24,500,000.00
合计	24,500,000.00	24,500,000.00

(2) 其他说明:

期末公司以 26,404.44 m² 的房产及 33,447.9 平方米的土地使用权作为抵押物,并由孙军强、孙秀月提供连带责任保证,向山东龙口农村商业银行股份有限公司烟台分行借款 2,470.00 万元,借款日期自 2021 年 1 月 26 日至 2024 年 1 月 17 日。

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	29,655,440.35	-	1,645,433.40	28,010,006.95
合计	29,655,440.35	-	1,645,433.40	28,010,006.95

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
胶东汽车技术现代服务平台资金	1,432,970.66	-	84,360.00	-	1,348,610.66	与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目	11,284,585.85	-	512,055.15	-	10,772,530.70	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	861,868.15	-	67,158.56	-	794,709.59	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	736,368.35	-	89,506.12	-	646,862.23	与资产相关
基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台(RD17)	324,390.51	-	14,634.12	-	309,756.39	与资产相关
汽车模具3D打印柔性制造技术及装备	3,162,567.34	-	265,914.37	-	2,896,652.97	与资产相关
3D打印柔性制造技术公共服务平台	392,232.47	-	38,580.24	-	353,652.23	与资产相关
汽车车身及零部件先进制造技术公共服务平台	2,570,795.10	-	195,482.75	-	2,375,312.35	与资产相关
大型汽车模具制造与3D打印装备产业化	1,243,229.09	-	96,874.99	-	1,146,354.10	与资产相关
汽车轻量化超高强钢热成型关键技术研究	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关
汽车轻量化专项资金	5,846,432.83	-	280,867.10	-	5,565,565.73	与资产相关
合计	29,655,440.35	-	1,645,433.40	-	28,010,006.95	

25、股本

股 东 名 称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00
合计	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,705,579.48	-	-	19,705,579.48
合计	19,705,579.48	-	-	19,705,579.48

27、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		78,387.07	42,934.78	35,452.29

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	-21,550,914.51	-11,473,015.96
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-21,550,914.51	-11,473,015.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,383,450.16	-10,077,898.55
减：提取法定盈余公积		-
提取企业发展基金		-
提取职工奖励及福利基金		-
分配普通股股利		-
其他转出		-
期末未分配利润	-22,934,364.67	-21,550,914.51

30、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,443,787.50	22,237,565.89	16,643,090.90	12,681,699.06
其他业务	6,236,048.56	33,019.82	2,046,915.30	323,282.70
合 计	27,679,836.06	22,270,585.71	18,690,006.20	13,004,981.76

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,160.63	102,879.35
教育费附加	20,829.01	72,383.92
水利建设基金	-	7,238.40
房产税	380,227.19	384,298.11
土地使用税	265,283.46	233,185.52
印花税	6,798.70	6,827.50

合 计	702,298.99	806,812.80
-----	------------	------------

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	423,823.98	256,977.94
职工薪酬费用	209,553.88	276,810.95
招待费	15,656.00	34,505.15
业务宣传费	-	-
差旅费	5,020.66	6,675.47
其他	7,325.64	5,029.62
合 计	661,380.16	579,999.13

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,765,023.18	2,164,123.41
折旧与摊销	1,312,921.39	1,335,098.94
中介机构费	11,110.41	37,979.64
办公费	185,085.67	203,688.25
招待费	63,001.19	34,667.00
差旅费	32,309.75	5,584.82
其他	150,061.73	158,355.21
合 计	3,519,513.32	3,939,497.27

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	1,775,106.99	879,604.13
材料费	112,507.63	19,791.65
折旧与摊销	907,189.95	856,932.82
设备维护费	305,128.32	-
其他	7,905.00	29,238.45
合计	3,107,837.89	1,785,567.05

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,022,265.14	2,837,221.42
减:利息收入	23,912.83	2,638.45

金融机构手续费	6,230.30	8,110.60
合 计	3,004,582.61	2,842,693.57

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,023,992.12	2,250,843.87
合 计	2,023,992.12	2,250,843.87

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
胶东汽车技术现代服务平台	84,360.00	84,360.00	与资产相关
山东先进制造产业技术研究院建设项目	512,055.15	474,805.86	与资产相关
汽车车身及零部件研发试制生产线技改项目	67,158.56	67,158.56	与资产相关
面向汽车行业专业化服务平台	89,506.12	81,532.87	与资产相关
基于联邦架构的汽车模具及零部件协同服务平台(RD17)	14,634.12	14,634.12	与资产相关
汽车模具 3D 打印柔性制造技术及装备	265,914.37	265,914.37	与资产相关
3D 打印柔性制造技术公共服务平台	38,580.24	38,580.24	与资产相关
汽车车身及零部件先进制造技术公共服务平台	195,482.75	195,482.75	与资产相关
大型汽车模具制造与 3D 打印装备产业化	96,874.99	96,875.00	与资产相关
汽车轻量化中心辅助建设项目	280,867.10	-	与资产相关
土地使用税减免	-	252,150.64	与收益相关
房产税减免	-	392,762.67	与收益相关
知识产权质押融资扶持资金	-	239,200.00	与收益相关
稳岗补贴等	299,000.00	47,386.79	与收益相关
其他	79,558.72	-	与收益相关
合 计	2,023,992.12	2,250,843.87	

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-	24,676.87
债务重组收益	315,574.70	-
合 计	315,574.70	24,676.87

38、公允价值变动损益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,381.50	-

合 计	5,381.50	-
-----	----------	---

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	682,045.61	-1,772,534.46
合 计	682,045.61	-1,772,534.46

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-	-13,662,057.96
合 计	-	-13,662,057.96

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	68,500.82	-
合 计	68,500.82	-

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并收益	-	54,439.16	-
其他	-	5,111.37	-
合 计	-	59,550.53	-

43、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
罚款	25,000.00		
滞纳金	5,579.68		
对外捐赠		167,745.00	
合 计	30,579.68	167,745.00	

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	5,386.24	-41,447.04
递延所得税费用	-340,106.41	-2,421,056.23
合 计	-334,720.17	-2,462,503.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,521,447.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-378,217.13
子公司适用不同税率的影响	-217,616.59
调整以前期间所得税的影响	5,386.24
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,164.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,813.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	705,935.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
加计扣除费用的影响	-310,558.80
子公司按定额缴纳当期所得税费用	-
所得税费用	-334,720.17

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	392,771.87	11,166,305.97
收到的政府补贴	377,624.64	931,500.10
收到的利息收入	23,912.83	2,638.45
收到的其他		63,897.95
合 计	794,309.34	12,164,342.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	628,321.95	4,321,862.80
支付的管理费用、销售费用	267,952.44	808,233.77
支付的手续费	6,230.30	8,110.60
支付的其他	30,579.68	172,550.00
合 计	933,084.37	5,310,757.17

(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
收回银行汇票保证金	2,800,000.00	-
合 计	2,800,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
被法院查封存款	-	1,467.99
合 计	-	1,467.99

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,186,727.38	-15,074,308.26
加：资产减值准备	-	13,662,057.96
信用减值准备	-682,045.61	1,772,534.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,256,504.60	5,051,714.98
无形资产摊销	382,339.44	382,339.44
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-68,500.82	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-107.61	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,381.50	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,022,265.14	2,841,569.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-315,574.70	-24,676.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-340,106.41	-2,421,056.23
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）	-17,114,240.95	-9,129,990.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,436,088.81	19,787,964.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,438,281.19	-11,117,847.39
其他	-1,645,433.40	-2,555,850.44
经营活动产生的现金流量净额	-822,639.20	3,174,451.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	937,975.42	483,089.70
减：现金的期初余额	1,933,393.20	391,909.64
加：现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-995,417.78	91,180.06

(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	937,975.42	1,933,393.20
其中：库存现金	7,743.26	8,158.66
可随时用于支付的银行存款	930,232.16	1,925,234.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	937,975.42	1,933,393.20

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限原因
固定资产	33,239,730.79	抵押贷款
无形资产	13,033,941.22	抵押贷款
合 计	46,273,672.01	

六、合并范围的变更-无

本公司本年度合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东泰利先进制造研究院有限公司	烟台高新区创业路42号	烟台高新区创业路42号	汽车车身、模具的研发	100	-	100	设立
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南	青岛即墨市青岛汽车产业新城华泉路西端路南	汽车模具、汽车零部件制造销售	70	-	70	设立
烟台泰利数控加工技术有限公司	烟台高新区创业路42号	烟台高新区创业路42号	汽车模具设计、研发和生产及销售	87	-	87	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

青岛泰利汽车零部件制造有限公司	30%	-763,253.50	-	-589,680.24
烟台泰利数控加工技术有限公司	13%	-39,393.41	-	1,750,399.58
合计	-	-802,646.91	-	1,160,719.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	390,907.16	29,062,005.90	29,452,913.06	31,418,513.90	-	31,418,513.90
烟台泰利数控加工技术有限公司	8,241,546.00	8,616,002.52	16,857,548.52	3,397,784.90	-	3,397,784.90

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	201,131.18	30,116,582.62	30,317,713.80	29,739,136.30	-	29,739,136.30
烟台泰利数控加工技术有限公司	6,043,313.41	9,440,933.35	15,484,246.76	1,716,608.34	-	1,716,608.34

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	1,288,033.64	-2,544,178.34	-2,544,178.34	136,465.29
烟台泰利数控加工技术有限公司	3,653,763.94	-307,874.80	-307,874.80	-2,056,314.88

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	1,122,690.20	-1,961,314.57	-1,961,314.57	1,972,486.68
烟台泰利数控加工技术有限公司	2,625,588.74	-210,419.60	-210,419.60	-584,081.31

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

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

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司截至 2021 年 06 月 30 日，银行借款人民币 37,627,000.00 元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

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

3、流动性风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
烟台泰利集团有限公司	烟台高新区创业路 42 号	投资管理服务、企业管理服务	1000 万元	43.907	43.907

本企业最终控制方是孙军强先生，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系
孙军强	本公司实际控制人
张华禹	公司股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	销售商品	-	1,472,209.11

(2) 关联租赁情况本公司
作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台泰利希捷汽车技术有限公司	房屋	-	56,730.29

(3) 关联担保情况
本公司作为被担保方

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
烟台泰利集团有限公司	2,000,000.00	2020年11月30日	2021年11月29日	否
孙军强	8,000,000.00	2020年09月21日	2021年09月20日	否
孙军强	25,000,000.00	2021年1月26日	2024年1月17日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入:					
烟台泰利集团有限公司	本金	32,116,607.57	6,550,000.00	5,500,000.00	33,166,607.57

(5) 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台泰利集团有限公司	支付借款利息	822,720.64	1,656,834.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	烟台泰利集团有限公司	33,989,328.21	32,116,607.57

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2021年06月30日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年06月30日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2020年9月10日，重庆市第五中级人民法院裁定受理北汽银翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司破产重整。2021年2月3日，本公司作为债权人参加了第二次债权人会议。会议表决通过了《北汽银翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司重整计划》。2021年3月1日，重庆市第五中级人民法院裁定批准《北汽银翔汽车有限公司、重庆北汽幻速汽车销售有限公司重整计划》，本公司确认债权金额23,416,195.85元。根据重整计划，普通债权清偿方式为以下任一种：1、债转股。债权本金200万元及以下的部分，按照10元债权转为10元注册资本的比例进行；债权本金超过200万元的部分，按照10元债权转为9元注册资本的比例进行；利息、违约金等豁免。2、债权本金留债，6年分期清偿。留债范围：债权本金200万元及以下部分全额留债；债权本金超过200万元的部分，按照50%的比例留债分期清偿；剩余债权本金、利息等豁免。截至本财务报告批准日，重整计划正在实施中。

截至本财务报告批准日，除上述事项外，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正。

2、其他重要事项

截至本财务报告批准日公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	8,035,717.01
1-2年	1,619,577.09
2-3年	471,760.15
3-4年	3,889,116.90
4-5年	18,077,482.84
5年以上	1,592,824.14
小计	33,686,478.13
减：坏账准备	23,225,257.40
合计	10,461,220.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,765,467.33	26.00	8,765,467.33	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,921,010.80	73.98	14,459,790.07	58.02	10,461,220.73
其中：应收外部经销商	24,884,100.36	73.87	14,459,420.97	58.11	10,424,679.39

应收关联方	36,910.44	0.11	369.10	1.00	36,541.34
合计	33,686,478.13	100.00	23,225,257.40	68.95	10,461,220.73

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,875,477.33	24.00	10,566,389.33	97.16	309,088.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,434,598.12	76.00	15,063,439.06	43.75	19,371,159.06
其中：应收外部经销商	34,434,598.12	76.00	15,063,439.06	43.75	19,371,159.06
应收关联方					
合计	45,310,075.45	100.00	25,629,828.39	56.57	19,680,247.06

①按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	8,765,467.33	8,765,467.33	100.00	处于破产重组状态,款项可收回性较低
合计	8,765,467.33	8,765,467.33	100.00	

②按组合计提坏账准备

组合中,按应收外部经销商货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,998,806.57	479,928.40	6.00
1-2年	1,619,577.09	388,698.50	24.00
2-3年	471,760.15	188,704.06	40.00
3-4年	3,889,116.90	2,683,490.66	69.00
4-5年	9,312,015.51	9,125,775.20	98.00
5年以上	1,592,824.14	1,592,824.15	100.00
合计	24,884,100.36	14,459,420.97	58.11

组合中,按应收关联方货款计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	36,910.44	369.10	1.00
合计	36,910.44	369.10	1.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,566,389.33	-133,937.00	-	1,666,985.00	8,765,467.33
按组合计提坏账准备	15,063,439.06	-603,648.99	-	-	14,459,790.07
合计	25,629,828.39	-737,585.99	-	1,666,985.00	23,225,257.40

(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	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
中国第一汽车股份有限公司	14,456,430.04	42.91	11,870,990.22
北汽银翔汽车有限公司	8,765,467.33	26.02	8,590,157.98
一汽解放青岛汽车有限公司	4,593,361.81	13.64	275,601.71
富奥威泰克汽车底盘系统有限公司	1,074,650.89	3.19	64,479.05
广东福迪汽车有限公司	733,552.91	2.18	190,512.91
合计	29,623,462.98	87.94	20,991,381.87

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	253,383.23
1-2年	8,000.00
2-3年	-
3-4年	3,000.00
4-5年	133,159.24
5年以上	10,000.00
小计	407,542.47
减：坏账准备	131,496.55
合计	276,045.92

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	136,000.00	334,000.00
备用金	161,892.47	51,733.24
往来款	109,650.00	51,200.00
合计	407,542.47	436,933.24

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	289,118.32	-	-	289,118.32
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,378.23	-	-	43,378.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	201,000.00	-	-	201,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	131,496.55	-	-	131,496.55

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	289,118.32	43,378.23	-	201,000.00	131,496.55
合计	289,118.32	43,378.23	-	201,000.00	131,496.55

(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	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台创元建筑工程有限公司	保证金	123,000.00	4-5年	30.18	98,400.00
烟台万马经贸有限公司	往来款	53,100.00	1年以内	13.03	2,655.00
南昌票亿统农业科技有限公司	往来款	36,400.00	1年以内	8.93	1,820.00
贾国明	备用金	17,000.00	1年以内	4.17	850.00
济南佐驰商贸有限公司	往来款	13,900.00	1年以内	3.41	695.00
合计		243,400.00		59.72	104,420.00

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,904,606.94	-	34,904,606.94	34,904,606.94	-	34,904,606.94

对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	34,904,606.94	-	34,904,606.94	34,904,606.94	-	34,904,606.94

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东泰利先进制造研究院有限公司	9,464,606.94	-	-	9,464,606.94	-	-
青岛泰利汽车零部件制造有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-
烟台泰利数控加工技术有限公司	11,440,000.00	-	-	11,440,000.00	-	-
合计	34,904,606.94	-	-	34,904,606.94	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,893,983.48	19,824,478.31	16,557,427.18	12,610,023.09
其他业务	7,235,038.88	344,533.69	1,279,607.02	240,284.22
合计	26,129,022.36	20,169,012.00	17,837,034.20	12,850,307.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	68,500.82	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,023,992.12	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9. 债务重组损益	315,574.70	
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	-	

项 目	金 额	注 释
资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,579.68	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	423,867.40	
23. 少数股东权益影响额	3,742.64	
合 计	1,949,877.92	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.26	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.85	-0.08	-0.08
报告期利润	上年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.43	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.27	-0.38	-0.38

烟台泰利汽车模具股份有限公司

二〇二一年八月十九日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室