

证券代码：833874

证券简称：泰祥股份

主办券商：长江证券



泰祥股份

NEEQ : 833874

十堰市泰祥实业股份有限公司
Shiyan Taixiang Industry Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



湖北省上市工作指导中心副主任
金昶来公司调研



十堰市税务局局长艾斌来公司调研



荣获“一汽大众”2019 年优秀供应商

2019 年上半年公司发展大事记

序号	类别	事件描述
1	新客户	公司获得印度大众定点
2	奖励、荣誉	获评“大众一汽发动机（大连）有限公司 2019 年优秀供应商”
3		获评十堰市经济技术开发区诚信企业
4		2018 年全市工业企业转型升级奖励 23 万元
5		十堰市 2019 年科技计划项目资金 80 万
6	政府来访	2019 年 2 月开发区党委书记柯贤国来访慰问
7		十堰市税务局局长艾斌来公司调研
8		湖北省上市工作指导中心副主任金昶来公司调研
9	资本市场表现	公司在 6 月 20 日进行了 2018 年利润分红
10		2019 年公司维持创新层
11	生产经营大事	机加二线精加工刀具系统升级改造、应用
12		机加过程冷却系统集中配液站的升级改造、应用
13		机加五线 60/90 序自动化项目上线
14		机加四线多工位铣削专机升级改造、应用
15		机加一线 60/90 序自动化项目上线
16		铸造电炉除尘系统升级改造、应用
17	其他重大事件	公司通过 ISO14001 及 ISO45001 审核

致投资者的信

亲爱的泰祥股份投资者：

大家好！

感谢各位对泰祥股份的持续关注！

星移斗转，2019 年转眼已过半，在此我代表公司董事会及管理团队就上半年生产经营情况及后期发展规划，与各位进行一次交流。

2019 年上半年，因外部环境巨变，公司在多年快速发展后突然放缓，让我们感到不适与压力，董事会及管理团队充分分析并把控公司发展大方向，取得了来之不易的业绩：

上半年公司实现营业收入 82,589,107.60 元；营业利润 44,429,956.94 元；实现归属于挂牌公司的净利润 38,368,369.82 元，毛利率 60.10%；与去年同期相比略有下降，但在全球经济及汽车行业增速减缓并有所回落的情况下，仍保持了较高毛利率；实现经营活动产生的现金流量净额 9,626,824.62 元，同比下降 84.98%；除销售收入减少的原因外，关键客户内部财务系统升级没能及时回款也是一个很重要的影响因素。

2019 年上半年，公司实现 160 万套产品销售，同比下降 25.58%。主要原因是全球宏观经济及汽车行业低迷以及新能源汽车的冲击带来客户总体需求的减少，而非公司市场份额丢失，公司主要产品市场竞争力持续增强，核心客户群稳定，生产经营可控，预测下半年市场回暖的可能性较大。

市场开发方面，2019 年上半年，公司完成了包括大众及其他客户的多个新项目样品的制作，部分产品已开始批量交付。完成了多个新专业化产品技术交流和商务谈判，有望运用自身的优势进入新的产品领域和客户领域。

技术研发和创新取得新的成果，报告期内完成了单片主轴承盖铸造和机加工工艺的研发、QT600-10 全铁素体球铁铁型覆砂铸造工艺研发，为公司可持续发展提供了技术支撑。

技术改造项目稳步推进，公司耗资数千万元对机加生产线进行自动化改造，目前已完成了 70%左右。预计在 2020 年底以前完成对机加生产线的整体自动化改造。铸造电炉除尘系统升级改造按时完成，并在公司通过 ISO14001 及 ISO45001 审核的过程中起到了关键作用。

2019 年下半年，公司将坚持专业化战略，强化内部管理，做好员工技能和公司管理水平的提升，以质量为中心、成本为抓手，确保所有订单如期交付，降本增效，力争实现年度经营目标。继续加大技术创新和管理创新力度，开发基于核心技术优势的新的专业化产品和新客户，实现公司转型升级。

同时，我们将认真分析国际、国内经济形势，关注行业变革带来的新机遇与挑战，坚持开拓有泰祥特色发展之路，坚持用 10 年时间把泰祥股份打造成一个具有国际竞争力的企业目标不变，用更好经营业绩回报广大投资人。

谢谢！

十堰市泰祥实业股份有限公司

董事长兼总经理王世斌

2019 年 8 月 16 日

目 录

声明与提示.....	8
第一节 公司概况	9
第二节 会计数据和财务指标摘要	11
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	19
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰祥股份	指	十堰市泰祥实业股份有限公司
股东会、股东大会	指	十堰市泰祥实业股份有限公司股东会
众远投资	指	十堰众远股权投资中心（有限合伙）
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	《十堰市泰祥实业股份有限公司公司章程》
本期、报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计事务所、公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
ISO14001	指	环境管理体系认证
ISO45001	指	职业健康安全管理体系认证

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。

公司负责人王世斌、主管会计工作负责人姜雪及会计机构负责人（会计主管人员）吴朝平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 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。
	3. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	十堰市泰祥实业股份有限公司
英文名称及缩写	Shiyan Taixiang Industry Co.,Ltd
证券简称	泰祥股份
证券代码	833874
法定代表人	王世斌
办公地址	湖北省十堰市经济开发区吉林路 258 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜雪
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0719-8306877
传真	0719-8788070
电子邮箱	TXjiangxue@163.com
公司网址	www.taixiangshiye.com
联系地址及邮政编码	湖北省十堰市经济开发区吉林路 258 号 442013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997-7-29
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车零部件研发、加工、制造、货物进出口
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	52,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	5
控股股东	王世斌
实际控制人及其一致行动人	王世斌、姜雪

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	91420300178856869P	否
注册地址	湖北省十堰市经济开发区吉林路 258 号	否
注册资本（元）	52,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭军、陈建忠
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室

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	82,589,107.60	115,398,262.74	-28.43%
毛利率%	60.10%	63.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,368,369.82	57,435,624.30	-33.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,840,663.34	52,744,901.58	-37.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.03%	24.30%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.01%	22.32%	-
基本每股收益	0.73	1.09	-33.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	262,939,239.06	292,077,022.41	-9.98%
负债总计	22,893,723.00	37,799,876.17	-39.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,045,516.06	254,277,146.24	-5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.56	4.83	-5.59%
资产负债率%（母公司）	8.71%	12.94%	-
资产负债率%（合并）	8.71%	12.94%	-
流动比率	8.27	5.73	-
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	9,626,824.62	64,087,554.07	-84.98%
应收账款周转率	2.33	3.27	-
存货周转率	2.49	3.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.98%	1.28%	-
营业收入增长率%	-28.43%	35.17%	-
净利润增长率%	-33.20%	55.18%	-

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	52,600,000	52,600,000	0%
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
非流动资产处置损益	-841.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,491,400.00
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	4,073,598.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,972.57
非经常性损益合计	6,503,184.09
所得税影响数	975,477.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,527,706.48

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		6,310,250.86		
应收账款		23,305,197.08		
应收票据及应收账款	29,615,447.94			
应付票据		14,991,909.44		
应付账款		8,782,399.62		
应付票据及应付账款	23,774,309.06			

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于为汽车整车厂、发动机总成厂提供优质的零部件及服务，专注于汽车发动机核心零部件——主轴承盖的研发生产，立足高端市场，精益求精，业务涵盖了发动机主轴承盖的“技术研发、铸造、机加、销售及售后服务”。公司是大众汽车集团的全球供应商和 A 级供应商，是国内为数不多可以供货至大众集团全球工厂并参与大众汽车集团旗下所有品牌铸造机加件竞标的企业，同时也为部分国内外知名整车厂提供主轴承盖产品。2019 年公司持续深化专业化战略，在加大市场开发力度的同时加强企业内部自动化、信息化建设，努力提升行业地位以实现公司的中长期战略。

公司为大众集团及其他客户提供配套的定制化生产，参与了大众发动机的同步设计研发，稳步增强了与优质客户的合作依赖关系。目前公司主要为大众集团提供全系列发动机主轴承盖，其他客户的需求亦逐渐增加。2019 年，公司如期实现了在大众集团主轴承盖市场份额的稳固和进一步增长，除了在现有大众集团用户处的份额增长外，还与巴西大众、墨西哥大众、俄罗斯大众、印度大众等建立了商务往来和项目定点，凭借自身稳定的质量和服务获得了大众集团的高度认可。同时，随着新的生产线的投入，新的产品的投产，公司产能扩充计划的实施和完成，市场部加大力度进行客户拓展，通过了解更多其他客户需求，在获取客户相关资料（图纸、产品模型、产品规格等）后，组织技术部门及相关部门人员进行可行性分析，向客户提交技术及成本分析以期获得更多市场机会。由于整车生产商对零部件供应商的要求很高，通过技术认可和认证的时间很长，因此合作后关系一般会非常稳固。公司正以大众及现有其他客户为基础，凭借良好的市场口碑，扩大产能并进入更多优质的整车生产商的供应链系统，同时开发基于核心铸造技术优势的第二个专业化产品，从“客户多元化+产品专业化”方面进一步拓展业务发展空间，通过高质量的汽车零部件定制化生产、销售获取利润和现金流。在专注专业化战略的同时，公司持续高度关注汽车行业的行业态势，尤其是新能源汽车的发展，通过多方市场调研和前期技术积累，寻求适合自身核心竞争力的项目作为切入点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

根据最新的德国杜伊斯堡埃森大学汽车研究所公布的 2019 年全球汽车销量数据，2019 年全球汽车销量预计下滑 5%至 7950 万辆，比 2018 年实际销量相比降低了 420 万辆；而中国的汽车需求将连续第二年下降，销量可能会下降 5%。基于以上宏观经济环境的影响，报告期内公司实现营业收入 82,589,107.60 元，同比减少 28.43%；实现营业利润 44,429,956.94 元，同比下降 31.17%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 38,368,369.82 元，同比下降 33.20%；毛利率 60.10%；实现经营活动产生的现金流量净额 9,626,824.62 元，同比下降 84.98%。

一、生产经营方面

公司围绕 IATF16949：2016 质量体系规范组织生产，以客户需求为中心，坚持标准化管理和精细化生产，持续稳定地为国内外客户提供高质量的产品。

1、在质量体系建设方面，公司在取得了 IATF16949 认证后，制定了 2~3 年的后续培训及过程优化计划并如期实施，力争管理体系更上层楼。

2、在产品交付方面，公司稳定的产品质量及和服务持续增强客户满意。

3、公司持续深化 ERP、OA、PLM 等信息化工具的应用，推行 KPI 以提升工作绩效。

总体来说，公司生产经营可控，满足公司经营计划要求。

二、产品升级及客户开发方面

1、公司持续稳固在主要客户大众集团内的市场份额并寻求增长。报告期内，与印度大众进行了技术交流及项目洽谈，获得了印度大众新项目订单。同期内，完成了包括大众及其他客户的多项新项目样品的制作、交付，部分项目已开始批量交付。

2、在潜在市场开发方面，持续加大市场开发力度，同国内外多家厂商包括优质目标客户进行了实质性接触，建立了沟通渠道，有潜在的新的专业化产品已进入技术交流或商务谈判阶段，预期在 Q4 可以得以确定。

3、与公司在欧洲的三方服务公司优化了战略合作框架协议，以加快开拓欧洲市场的步伐。

4、寻求资本市场助力，在汽车行业及其他相关行业寻求标的企业，包括且不仅限于新能源汽车行业，着重关注在行业内拥有技术领先或市场领先的研发型或初创型企业，希望运用自身的优势进入新的产品领域和客户领域。

三、技术研发方面。

1、公司坚持自主创新，持续优化既有的核心技术优势。报告期内完成了单片主轴盖铸造和机加工工艺的研发、QT600-10 全铁素体球铁型覆砂铸造工艺研发，为公司可持续发展提供了工艺保障。

2、公司耗资数千万元对机加生产线进行自动化改造，目前已完成了 70%左右。预计在 2020 年底以前完成对机加生产线的整体自动化改造。

3、公司持续深化 PLM（产品生命周期管理系统）的应用，为产品的研发积蓄力量。

4、报告期内，公司加大环保方面投入，铸造电炉除尘系统升级改造按时完成，并通过了环评验收。

三、 风险与价值

一、市场环境

1、2019 汽车行业市场需求分析

全球汽车市场分析：由于受不断变化的关税和贸易条件、英国脱欧、中美贸易摩擦、美国加增关税、欧洲 WLTP 排放标准实施等因素影响，2019 年全球汽车市场需求预计将低于 2018 年。

中国汽车市场分析：由于车市持续低迷、库存量高、需求不旺，2019 年上半年出现改善的可能性较小；下半年由于生产厂家调整战略规划、国六车型增多预计会比同期有所改善。

6 月狭义乘用车零售达 176.6 万台，同比增长 4.9%，相对于今年 1-5 月累计下滑 11.9%的增速大幅改善，也是时隔 12 个月后的首次同比正增长。6 月狭义乘用车零售环比增长 11.6%，这也是本世纪以来 6 月环比增长最大的。下图为国内 5-6 月份不同车型销量情况。

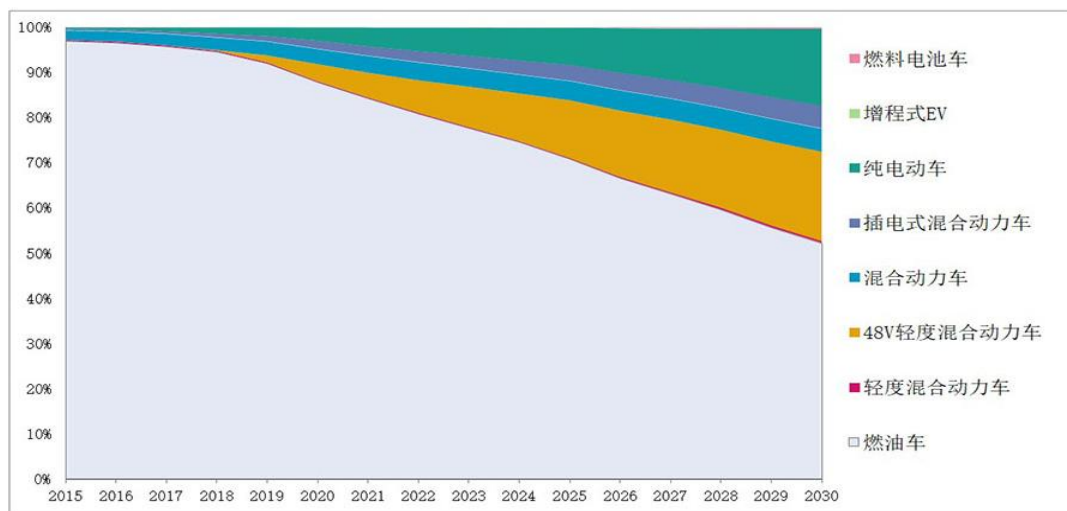
	轿车	MPV	SUV	狭义乘用车合计	微客	广义乘用车合计
6月份销量	886,789	122,351	756,900	1,766,040	30,638	1,796,678
5月份销量	804,300	107,650	670,316	1,582,266	29,225	1,611,491
同期销量	867,549	131,382	684,798	1,683,729	28,607	1,712,336
环比	10.3%	13.7%	12.9%	11.6%	4.8%	11.5%
同比	2.2%	-6.9%	10.5%	4.9%	7.1%	4.9%
累计销量	4,962,325	702,444	4,289,463	9,954,232	177,476	10,131,708
同期累计销量	5,422,646	869,133	4,686,311	10,978,090	183,842	11,161,932
同比	-8.5%	-19.2%	-8.5%	-9.3%	-3.5%	-9.2%

二、产品分析

1、主营业务产品

尽管受到新能源汽车的冲击，但基于安全、技术障碍等方面的考量，新能源汽车的总量在短期内无法于传统内燃机相提并论。尤其是中国政府降低或停止对纯电动车的补贴之后，未来的市场传统内燃机依然是主流。公司生产的发动机主轴承盖适用于传统内燃机和各类型混动动力车，及部分类型的新能源车，还具有较长的生命周期。虽然全球各大 OEM 都在积极推进电动汽车研发，但是宝马资深

研发董事会成员 Klaus Froelich 预测，柴油发动机最少还能存活 20 年，汽油发动机最少还能存活 30 年，而在俄罗斯、中东及中国中西部等充电基础薄弱的地区，汽油发动机的存活可能还要延长 10-15 年。下图为 2015-2030 年全世界不同类型汽车的占比变化趋势预测图。



2、新产品开发

公司坚定不移的进行技术储备和产品开发，力争基于核心的铁型覆砂铸造优势开发新的专业化产品，目前已就潜在的目标产品和客户进行了交流并提交了技术方案，预期在 Q4 获得客户的反馈。

三、客户分析

1、用稳定的质量表现和服务不断稳固和扩大在主要客户大众集团内的市场份额，目前已和大众全球所有发动机工厂均已建立了商务关系并有供货合同。

2、通过对其他客户的项目交付，在客户处建立良好口碑，有望获取更多的新项目介入机会。

综上所述，2019 年公司面临的风险主要是宏观经济及全球汽车行业低迷以及新能源汽车的增长带来的销售不达预期。面对各种风险，一方面，根据客户预测及市场预测，下半年市场回暖的可能性较大。另一方面，公司采取积极的应对措施，确保所有订单的如期交付，在公司内部倡导降本增效，以尽可能实行经营计划目标。同时，加快步伐以实现公司的转型升级。通过多种渠道寻找公司新的业务增长点，开发基于核心铸造优势的新专业化产品和新优质客户。最后，坚持不懈的做好员工培训和公司管理水平的提升，以随时迎接新的挑战。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

泰祥股份作为社会责任的践行者，每年都积极承担大量社会责任，回馈社会。作为公众公司我们深知应该承担的社会责任，在保持自身发展的同时，积极响应国家号召，为精准扶贫和可持续发展蓄力。公司始终秉承董事长王世斌“穷则独善其身，达则兼济天下”的理念，积极投身脱贫攻坚战。

报告期内，我们从实际出发，采取以“扶智、扶志”相结合，通过教育扶贫，聚焦贫困家庭子女教育问题，先后对竹山县双台中学和经济开发区龙门小学的贫困生进行捐助，物资总价值近十万余元。

双台乡罗家村地处国家贫困县竹山县偏远山区，这里人们生活条件艰苦，教育资源匮乏，留守儿童居多。我们派遣员工深入双台乡，走访学校和贫困户，了解实际情况，建档立卡，最终确定了 14 户家庭共计 17 名受助贫困生。他们家境贫寒，有的住土木房，有的是单亲家庭，有的父母患有重病，他们是最需要帮助和关怀的人。

我们为双台乡九年一贯制学校捐助办公电脑 10 台，用于学校微机室建设和改善教师办公环境，助力贫困县基层教育发展；为罗家村 17 名贫困学生每人送上 300 元爱心助学款，同时后期对这 17 名贫困生提供为期一年每月 300 元/人的持续资助，改善他们的生活条件；为 62 名优秀贫困学生和 10 名优秀教师送上衣服、雨伞和水杯等生活用品。捐助活动受到了全体师生的热烈欢迎，同学们受到很大鼓舞，纷纷表示将努力学习，用知识改变命运、拔穷根。下图为公司副总经理何华强为优秀贫困生发放学习用品。



六一儿童节，我们走进龙门小学，与52名贫困学生面对面、心交心，了解他们的内心世界，认筹他们的“微心愿”。他们家庭贫困，但脸上始终洋溢着笑容，保持着向上向善的内心。他们有的喜欢踢足球，渴望在球场奔跑，一个足球便能使他们的内心得到满足；他们有的热爱绘画，对一套画笔心仪已久；有的渴望一个书包，囊括起助他们成长的知识.....他们的心愿简单，却认真；谈及长大后的理想和目标，他们又如此清晰和坚定，对未来充满希望。我们一一满足他们的心愿，助力他们的梦想，鼓励他们坚定自己的方向，为自己的理想和目标奋斗。

责任始于担当，公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。泰祥将努力实现更高质量、更有效率、更可持续的发展，去帮助那些真正需要帮助的人，为社会创造更大的价值！

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、合法合规、照章纳税、环保生产，积极履行企业应尽的义务，充分保障股东、员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，并且积极投身社会公益事业。

公司始终把员工当作最宝贵的资源，在保障员工合法权益的同时，注重每位员工的价值提升。除了日常的培训之外，公司定期组织员工参加外部培训，让员工与企业一同持续健康发展。与此同时公司坚持以人为本，关心员工，不仅有丰富的职工福利，还定期组织团建，丰富大家的业余生活让员工真切感受到公司“快乐工作，幸福生活”的工作文化。

公司一直以稳定的产品质量和服务，保持高水平的客户满意度，在严格控把控产品质量的同时，遵守国家环保相关法律法规，做到达标排放、环保生产。泰祥股份一直以可持续发展为宗旨，在追求经济效益的同时，也在积极承担社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	400,000.00	77,624.50

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	10.00	-	-
合计	10.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司关于 2018 年度公司利润分配的议案已获 2019 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 52,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.000000 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 19 日；除权除息日为 2019 年 6 月 20 日。本次分红派息已执行完毕。

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	17,850,000	33.93%	-	17,850,000	33.93%
	其中：控股股东、实际控制人	11,150,000	21.20%	-	11,150,000	21.20%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,750,000	66.07%	-	34,750,000	66.07%
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	64.64%	-	34,000,000	64.64%
	董事、监事、高管	750,000	1.43%	-	750,000	1.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,600,000	-	0	52,600,000	-
普通股股东人数		53				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王世斌	35,900,000	0	35,900,000	68.25%	27,000,000	8,900,000
2	姜雪	9,250,000	0	9,250,000	17.59%	7,000,000	2,250,000
3	十堰众远股权投资中心	4,300,000	0	4,300,000	8.17%	0	4,300,000
4	长江证券股份有限公司做专用证券账户	751,000	-26,000	725,000	1.38%	0	725,000
5	桂品	250,000	0	250,000	0.48%	250,000	0
6	蒋在春	250,000	0	250,000	0.48%	250,000	0
7	明平云	250,000	0	250,000	0.48%	0	250,000
8	何华强	250,000	0	250,000	0.48%	250,000	0
9	国都证券股份有限公司做市专用证券账户	216,000	0	216,000	0.41%	0	216,000
10	国泰君安证券股份有限公司做市专用证券账户	91,000	24,000	115,000	0.22%	0	115,000
合计		51,508,000	-2,000	51,506,000	97.94%	34,750,000	16,756,000

前十名股东间相互关系说明：股东王世斌和姜雪是夫妻关系；股东十堰众远股权投资中心（有限合伙）是王世斌与姜雪共同出资设立。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

王世斌，1969年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，现任泰祥股份董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。毕业于武汉理工大学EMBA。1997年，创立泰祥公司；2004年，带领公司转型制造业并与大众集团建立商务联系；2007年，实现主营产品对大众批量交付；2015年，带领公司改制为股份公司并进入新三板；2017年，泰祥股份进入新三板创新层。其本人当选2016年十堰市茅箭区人大代表，被评为2016年十堰经济开发区优秀人才、2017年十堰市经济人物。

其为人勤学多思，弘毅宽厚，坚持不懈的追寻并践行德国企业先进的战略规划和管理理念，以打造百年实业为梦想，以勇于承担社会责任为己任，带领团队历经坎坷，用工匠精神打造了优质的企业经营业绩并力争再写辉煌！

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王世斌先生及姜雪女士。王世斌，同控股股东情况。姜雪，1974年出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2014年毕业于华中科技大学EMBA。1997年至今，任职于泰祥公司财务部。现任公司董事、董事会秘书。2015年带领公司挂牌，并于2016年荣获“新三板蓝筹百强”企业，2017年取得股转董秘资格证书，使公司自挂牌以来连续三年稳居新三板创新层；2018年5月取得“深交所”董秘资格证书，创建学习型团队，积极筹划公司闲置资金理财，2017年带领财务部荣获“三八红旗团队”，个人连续两年获得部门先进工作者，每年组织“三八关爱活动”，给予职工关怀，当选湖北省第十二届妇女代表大会代表，与此同时投身公益事业，建立贫困生专用账户，资助多名贫困学生。

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
王世斌	董事长、总经理	男	1969年7月	硕士	2018.4.10—2021.4.9	是
姜雪	董事、董事会秘书、财务总监	女	1974年3月	硕士	2018.4.10—2021.4.9	是
蒋在春	董事、副总经理	男	1969年5月	本科	2018.4.10—2021.4.9	是
何华强	董事	男	1976年8月	硕士	2018.4.10—2021.4.9	是
叶金星	监事	男	1976年11月	本科	2018.4.10—2021.4.9	是
王奎	监事长	男	1972年9月	专科	2018.4.10—2021.4.9	是
杨长生	董事	男	1970年10月	本科	2018.4.10—2021.4.9	是
王宝文	监事	男	1980年6月	专科	2018.4.10—2021.4.9	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：

公司董事长、总经理王世斌先生和公司董事、财务总监、董事会秘书姜雪女士为夫妻关系，且王世斌先生为公司控股股东，王世斌先生及姜雪女士为公司实际控制人。

(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
王世斌	董事长、总经理	35,900,000	-	35,900,000	68.25%	0
姜雪	董事、董事会秘书、财务总监	9,250,000	-	9,250,000	17.59%	0
蒋在春	董事、副总经理	250,000	-	250,000	0.48%	0
何华强	董事	250,000	-	250,000	0.48%	0
叶金星	监事	-	-	-	-	0
王奎	监事会主席	-	-	-	-	0
杨长生	董事	-	-	-	-	0
王宝文	监事	-	-	-	-	0
合计	-	45,650,000	0	45,650,000	86.80%	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
杨雪梅	财务总监	离任	无	个人原因辞职
姜雪	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务总监	公司正常人事安排

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

姜雪，1974年出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2014年毕业于华中科技大学EMBA。1997年至今，任职于泰祥公司财务部。2015年4月至2018年4月，任公司董事、财务总监、董事会秘书。2018年4月至今担任公司董事、董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	54	63
生产人员	213	192
销售人员	1	1
技术人员	35	24
财务人员	6	5
员工总计	309	285

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	17	16
专科	79	32
专科以下	210	233
员工总计	309	285

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：

员工薪酬政策：

公司制定了《薪酬福利制度》，用以指导薪酬与福利管理工作。员工薪酬主要包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。福利包括学习培训机会、春节及其它国家法定节假日福利、员工关怀等。公司薪酬方针是：在同区、同行业中处于中等偏上水平。

公司严格遵守《劳动合同法》及相关的法律法规，员工一入职即与其签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、缴纳住房公积金。

为了吸引并留住优秀人才，激发员工潜能，公司已在实施对核心员工实施股权激励政策，实施成功后将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

报告期内无退休职工情况。

培训计划：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，并把打造学习型团队作为文化，为此制定了系统的培训管理制度，主要包括《培训作业指导书》、《操作工岗位技能培训指导书》、《内部讲师制度》、《师徒管理制度》等。

每年 12 月份由综合部人力资源管理人员牵头进行全面的培训需求调查，制定次年度的培训计划，并动态补充临时需求，全面加强员工的培训。培训的内容主要包括：企业文化、安全管理、新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业技能培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。培训结束后，对学员的学习情况及讲师进行综合评定，以确保培训达到预期效果。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A1182 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2019 年 8 月 14 日
注册会计师姓名	郭军、陈建忠

审计报告正文：

审计报告

苏公 W[2019]A1182 号

十堰市泰祥实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了十堰市泰祥实业股份有限公司（以下简称十堰泰祥）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年 1—6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了十堰泰祥 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1—6 月的经营成果及现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于十堰泰祥，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计应对
1、收入确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”17所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”二十四。</p> <p>泰祥股份主要从事发动机主轴承盖的生产和销售。由于营业收入是泰祥股份关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、测试和评价公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性。</p> <p>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>3、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；</p> <p>4、对营业收入实施分析程序，主要包括与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、对账单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性；</p> <p>7、对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
2、应收账款减值	
<p>截至2019年6月30日，公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币46,246,533.72元，坏账准备为人民币2,312,326.69元，账面价值为人民币43,934,207.03元。</p> <p>对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，应收账款期末账面余额较期初余额增加了</p>	<p>1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、分析泰祥股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、分析应收账款的账龄和客户信誉情况，比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>4、获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p>

88.52%，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

5、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

十堰泰祥管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括十堰泰祥2019年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估十堰泰祥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算十堰泰祥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督十堰泰祥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对十堰泰祥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致十堰泰祥不能持续经营。

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

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

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师：陈建忠
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭军

2019 年 8 月 14 日

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
流动资产：			
货币资金	(一)	20,690,170.39	46,929,693.22
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		53,188,231.09	29,615,447.94
其中：应收票据	(二)	9,254,024.06	6,310,250.86
应收账款	(三)	43,934,207.03	23,305,197.08
应收款项融资			
预付款项	(四)	242,960.78	152,826.52
其他应收款	(五)	158,324.05	226,735.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(六)	11,463,973.23	14,997,357.54
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	(七)	103,601,355.26	124,696,413.58
流动资产合计		189,345,014.80	216,618,474.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	10,500,000.00
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	(八)	10,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(九)	54,049,775.57	57,572,174.26
在建工程	(十)	4,259,330.21	3,754,478.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十一)	2,292,435.82	2,391,248.74
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	744,892.66	587,246.26
其他非流动资产	(十三)	1,747,790.00	653,400.00
非流动资产合计		73,594,224.26	75,458,548.09
资产总计		262,939,239.06	292,077,022.41
流动负债：			
短期借款			
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		15,689,004.84	23,774,309.06
其中：应付票据	(十四)	7,115,442.82	14,991,909.44
应付账款	(十五)	8,573,562.02	8,782,399.62
预收款项	(十六)	197,920.65	71,031.75
应付职工薪酬	(十七)	2,348,920.82	4,453,408.77
应交税费	(十八)	4,626,809.57	9,394,066.44
其他应付款	(十九)	31,067.12	107,060.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,893,723.00	37,799,876.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		22,893,723.00	37,799,876.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十)	52,600,000.00	52,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(二十一)	48,428,183.44	48,428,183.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	30,052,896.28	30,052,896.28
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	108,964,436.34	123,196,066.52
归属于母公司所有者权益合计		240,045,516.06	254,277,146.24
少数股东权益			
所有者权益合计		240,045,516.06	254,277,146.24
负债和所有者权益总计		262,939,239.06	292,077,022.41

法定代表人：王世斌

主管会计工作负责人：姜雪

会计机构负责人：吴朝平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十四)	82,589,107.60	115,398,262.74
其中：营业收入		82,589,107.60	115,398,262.74
利息收入			
二、营业总成本		45,875,299.21	55,215,872.87
其中：营业成本	(二十四)	32,951,346.60	41,936,108.85
利息支出			
税金及附加	(二十五)	1,104,831.23	1,717,151.19
销售费用	(二十六)	2,545,085.52	3,202,806.21
管理费用	(二十七)	3,661,976.20	2,847,927.48
研发费用	(二十八)	4,379,543.26	5,960,117.69
财务费用	(二十九)	153,268.21	87,455.60
其中：利息费用			
利息收入		95,234.99	171,896.63
信用减值损失	(三十二)	-1,079,248.19	
资产减值损失	(三十三)		535,694.15
加：其他收益	(三十)	2,491,400.00	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	5,224,748.55	3,768,829.84
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,429,956.94	64,551,219.71
加：营业外收入	(三十四)	18,886.43	2,387,450.97
减：营业外支出	(三十	80,700.89	86,633.49

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,368,142.48	66,852,037.19
减：所得税费用	（三十六）	5,999,772.66	9,416,412.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,368,369.82	57,435,624.30
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）		38,368,369.82	57,435,624.30
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		38,368,369.82	57,435,624.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,368,369.82	57,435,624.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,368,369.82	57,435,624.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.73	1.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.73	1.09

法定代表人：王世斌

主管会计工作负责人：姜雪

会计机构负责人：吴朝平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,440,505.79	135,819,353.90
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		-	
收到的税费返还			104,787.55
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)、1	2,605,521.42	3,159,347.60
经营活动现金流入小计		66,046,027.21	139,083,489.05
购买商品、接受劳务支付的现金		23,247,052.90	34,497,598.84
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,359,430.25	18,662,093.06
支付的各项税费		14,199,738.62	15,429,424.34
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)、2	4,612,980.82	6,406,818.74
经营活动现金流出小计		56,419,202.59	74,995,934.98
经营活动产生的现金流量净额		9,626,824.62	64,087,554.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,345,547.97	311,530,000.00
取得投资收益收到的现金		5,224,748.55	3,768,829.84
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	(三十七)、3		1,890,000.00
投资活动现金流入小计		222,570,296.52	317,188,829.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,957.31	7,122,253.32
投资支付的现金		197,245,863.27	320,622,740.66
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		197,897,820.58	327,744,993.98
投资活动产生的现金流量净额		24,672,475.94	-10,556,164.14
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		52,600,000.00	52,600,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		52,600,000.00	52,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,600,000.00	-52,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,397.45	-50,533.00
五、现金及现金等价物净增加额		-18,354,096.89	880,856.93
加：期初现金及现金等价物余额		31,928,824.46	14,176,507.41
六、期末现金及现金等价物余额		13,574,727.57	15,057,364.34

法定代表人：王世斌

主管会计工作负责人：姜雪

会计机构负责人：吴朝平

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度本次报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	29,615,447.94	应收票据	6,310,250.86
		应收账款	23,305,197.08
应付票据及应付账款	23,774,309.06	应付票据	14,991,909.44
		应付账款	8,782,399.62

二、 报表项目注释

十堰市泰祥实业股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

十堰市泰祥实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由股东王世斌和姜雪两位自然人共同发起，在原十堰市泰祥实业有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91420300178856869P。截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 5,260.00 万元，股本为人民币 5,260.00 万元。法定代表人王世斌，本公司位于十堰经济开发区龙门工业园吉林路 258 号。公司主要基本情况如下：

1、 改制情况

2015 年 4 月 28 日，十堰市泰祥实业有限公司召开临时股东会议并通过如下决议：同意将十堰市泰祥实业有限公司按照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为十堰市泰祥实业股份有限公司。

2015 年 4 月 28 日，十堰市泰祥实业有限公司全体股东共同签署了《十堰市泰祥实业股份有限公司发起人协议》。根据发起人协议，以 2015 年 1 月 31 日的净资产整体变更为股份有限公司，总股本 4,500.00 万股。全部股份由十堰市泰祥实业有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本公司按照十堰市泰祥实业有限公司截至 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产 79,654,862.69 元折成股本总数 45,000,000 股，股票面值为每股人民币 1 元，股本 45,000,000 元。该事项业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2015）第 21034 号”验资报告予以验证。

2、 公司改制后股份变更情况

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司于 2015 年 6 月 17 日办理注册资本变更，增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由股东十堰众远股权投资中心（有限合伙）认购，本次增资后公司注册资本人民币 5,000.00 万元，股

本为人民币 5,000.00 万元，本次增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具“京永验字（2015）第 21046 号”验资报告予以验证。2016 年，根据公司股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于十堰市泰祥实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函 [2016]2921 号）核准，公司发行人民币普通股 260.00 万股（每股面值人民币 1 元）募集资金。增加股本至人民币 5,260.00 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 5,260.00 万元，实收股本为人民币 5,260.00 万元，公司法定代表人为王世斌。

3、公司经营范围

本公司的经营范围为：汽车（不含 9 座以下乘用车）及配件经营、五金交电、普通机械、润滑油、文化用品、办公用品、日用百货销售；货物进出口、技术进出口、进料加工、三来一补业务；汽车零部件加工、制造；废旧物资回收；铸造件生产、加工、销售；物业管理；房屋出租。

4、公司所在行业及主要产品

本公司所属行业为汽车零部件，主要产品为汽车发动机主轴承盖。

5、财务报告批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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6月30日的财务状况及2019年1—6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件

的资产的成本。

7、金融工具

自2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相

关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结

算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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、应收款项融资及长期应收款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，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇 票	承兑票据出票人	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
应收票据——银行承兑汇 票		
应收账款——信用风险特 征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险 特征组合	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

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—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

2) 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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；

直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的其他综合收益累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金

融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

8、应收票据

本公司2019年1月1日起应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自2019年1月1日起适用的会计政策）。

9、应收账款

本公司2019年1月1日起应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自2019年1月1日起适用的会计政策）。

本公司 2019年1月1日前应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

①单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上的应收账款及金额在10万元以上的其他应收款。

②单项金额重大并单独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。单独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：

确定组合的依据

账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
------	------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、其他应收款

本公司2019年1月1日起其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“7、金融工具（自2019年1月1日起适用的会计政策）”。

本公司2019年1月1日前其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法比照前述应收账款的减值损失计量方法。

11、存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法：

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确

认该项固定资产的租赁为融资租赁。

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

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

13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
办公软件	3

15、职工薪酬

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

（1）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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为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。

（3）辞退福利

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：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；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

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预

计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）收入确认的总体原则

①销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售：产品直接发至客户的，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入；产品通过第三方物流发送给客户的，在客户收到产品后提供验收单，公司在确认商品所有权转移到客户时确认收入。

②国外销售：为公司产品发出，海关出具报关单，公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已离岸或已到岸）时确认收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明长期资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明长期资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。

可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度本次报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。因报表格式变化，对年初报表相关项目的影 响如下：

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据及应收账款	29,615,447.94	应收票据	6,310,250.86
		应收账款	23,305,197.08
应付票据及应付账款	23,774,309.06	应付票据	14,991,909.44
		应付账款	8,782,399.62

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当

年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,929,693.22	46,929,693.22	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	6,310,250.86	6,310,250.86	
应收账款	23,305,197.08	23,305,197.08	
应收款项融资	不适用		
预付款项	152,826.52	152,826.52	
其他应收款	226,735.52	226,735.52	
存货	14,997,357.54	14,997,357.54	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	124,696,413.58	124,696,413.58	
流动资产合计	216,618,474.32	216,618,474.32	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	10,500,000.00	10,500,000.00	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	57,572,174.26	57,572,174.26	
在建工程	3,754,478.83	3,754,478.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,391,248.74	2,391,248.74	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	587,246.26	587,246.26	
其他非流动资产	653,400.00	653,400.00	
非流动资产合计	75,458,548.09	75,458,548.09	
资产总计	292,077,022.41	292,077,022.41	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	14,991,909.44	14,991,909.44	
应付账款	8,782,399.62	8,782,399.62	
预收款项	71,031.75	71,031.75	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	4,453,408.77	4,453,408.77	
应交税费	9,394,066.44	9,394,066.44	
其他应付款	107,060.15	107,060.15	
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	37,799,876.17	37,799,876.17	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	37,799,876.17	37,799,876.17	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	52,600,000.00	52,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	48,428,183.44	48,428,183.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,052,896.28	30,052,896.28	
未分配利润	123,196,066.52	123,196,066.52	
所有者权益合计	254,277,146.24	254,277,146.24	
负债和所有者权益总计	292,077,022.41	292,077,022.41	

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第 73 条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。”

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	16%，13%，5%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额计征	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2、税收优惠

(1) 2018 年 12 月 29 日，本公司通过高新技术企业复审，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201842000876)；高新技术企业证书有效期为

三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局和科技部财税〔2018〕99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

(3) 根据财政部税务总局及海关总署公告 2019 年 39 号文规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

五、财务报表项目注释

(一)、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	42,062.94	26,099.94
银行存款	13,327,996.88	21,858,119.56
其他货币资金	7,320,110.57	25,045,473.72
合计	20,690,170.39	46,929,693.22

注：期末其他货币资金中 7,115,442.82 元为银行承兑汇票保证金，在编制现金流量表时已从期末现金中扣除，204,667.75 元为证券账户资金余额。

(二)、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,254,024.06	6,310,250.86
合计	9,254,024.06	6,310,250.86

注：2019 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末公司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、期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三)、应收账款

1、应收账款分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,246,533.72	100.00	2,312,326.69	5.00	43,934,207.03
合计	46,246,533.72		2,312,326.69		43,934,207.03

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,531,786.40	100.00	1,226,589.32	5.00	23,305,197.08
合计	24,531,786.40		1,226,589.32		23,305,197.08

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、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		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	46,246,533.72	2,312,326.69	43,934,207.03	24,531,786.40	1,226,589.32	23,305,197.08
合计	46,246,533.72	2,312,326.69	43,934,207.03	24,531,786.40	1,226,589.32	23,305,197.08

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,085,737.37 元。

5、本期不存在核销的应收账款。

6、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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
大众欧洲工厂 (Volkswagen plants in europe)	非关联方	20,728,803.82	1年以内	44.82
大众一汽发动机(大连)有限公司 长春分公司	非关联方	6,099,356.34	1年以内	13.19
斯柯达汽车 (SKODA Auto)	非关联方	5,244,863.53	1年以内	11.34
奥迪匈牙利汽车 (Audi Hungaria Motor)	非关联方	5,011,947.73	1年以内	10.84
大众一汽发动机(大连)有限公司	非关联方	2,948,258.71	1年以内	6.38
合计		40,033,230.13		86.57

(四)、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(含1年)	208,160.78	85.68	150,426.52	98.43
1至2年(含2年)	34,800.00	14.32	2,400.00	1.57
合计	242,960.78	100.00	152,826.52	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	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
无锡翰坤五金机械有限公司	非关联方	41,760.00	1年以内、1至	17.19	材料款
十堰中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	32,830.53	1年以内	13.51	天然气费
中国石化销售有限公司湖北十堰石油分公司	非关联方	40,000.00	1年以内、1至	16.46	油费
陕西涵阳机械有限责任公司	非关联方	35,000.00	1年以内	14.41	材料款
承德广源天然石英砂有限公司	非关联方	33,000.00	1年以内	13.58	材料款
合计		182,590.53		75.15	

(五)、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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,492.90	100.00	10,168.85	6.04	158,324.05
合计	168,492.90		10,168.85		158,324.05

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,393.55	100.00	16,658.03	6.84	226,735.52
合计	243,393.55		16,658.03		226,735.52

2、报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3、组合中，采用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		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1 年以内	162,198.18	8,109.91	154,088.27	218,804.55	10,940.23	207,864.32
1 至 2 年	5,294.72	1,058.94	4,235.78	23,589.00	4,717.80	18,871.20
2 至 3 年						
3 年以上	1,000.00	1,000.00		1,000.00	1,000.00	
合计	168,492.90	10,168.85	158,324.05	243,393.55	16,658.03	226,735.52

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额-6,489.18 元。

5、报告期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
代扣个人养老保险	非关联方	123,514.68	1年以内	73.31	代扣费用
代扣个人住房公积金	非关联方	37,980.00	1年以内	22.54	代扣费用
邓本立	非关联方	4,463.61	1至2年	2.65	备用金
贾兴武	非关联方	831.11	1至2年	0.49	备用金
十堰天凯模具有限公司	非关联方	703.50	1年以内	0.42	代收水费
合计		167,492.90		99.41	

7、期末其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,294.72	44,589.00
押金及保证金	1,000.00	1,000.00
水电费	703.50	633.50
代扣代缴款项	161,494.68	197,171.05
合计	168,492.90	243,393.55

(六)、存货

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	3,952,340.06		3,952,340.06	4,844,713.34		4,844,713.34
库存商品	4,192,001.89		4,192,001.89	6,633,488.88		6,633,488.88
发出商品	1,135,129.51		1,135,129.51	660,015.02		660,015.02
在产品	2,184,501.77		2,184,501.77	2,859,140.30		2,859,140.30
合计	11,463,973.23		11,463,973.23	14,997,357.54		14,997,357.54

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(七)、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融理财产品	103,601,355.26	124,696,413.58
合计	103,601,355.26	124,696,413.58

（八）、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
湖北十堰农村商业银行股份有限公司	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

注：财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

公司于2019年1月1日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。并于2019年1月1日起首次执行上述新金融会计准则。对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资1050万元，计入“其他权益工具投资”。

（九）、固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	21,492,343.52	46,240,742.20	1,223,652.24	5,052,120.73	7,452,155.38	81,461,014.07
2.本期增加金额				23,553.40	71,690.06	95,243.46
(1) 购置				23,553.40	19,827.59	43,380.99
(2) 在建工程转入					51,862.47	51,862.47
3.本期减少金额				16,837.61	53,418.81	70,256.42
(1) 处置或报废				16,837.61	53,418.81	70,256.42
4.期末余额	21,492,343.52	46,240,742.20	1,223,652.24	5,058,836.52	7,470,426.63	81,486,001.11
二、累计折旧：						
1.期初余额	3,464,544.56	12,912,704.72	850,360.33	3,794,452.46	2,866,777.74	23,888,839.81
2.本期增加金额	516,550.62	2,196,357.72	42,917.88	229,969.90	592,809.55	3,578,605.67
(1) 计提	516,550.62	2,196,357.72	42,917.88	229,969.90	592,809.55	3,578,605.67
3.本期减少金额				15,995.88	15,224.06	31,219.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				15,995.88	15,224.06	31,219.94
4.期末余额	3,981,095.18	15,109,062.44	893,278.21	4,008,426.48	3,444,363.23	27,436,225.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,511,248.34	31,131,679.76	330,374.03	1,050,410.04	4,026,063.40	54,049,775.57
2.期初账面价值	18,027,798.96	33,328,037.48	373,291.91	1,257,668.27	4,585,377.64	57,572,174.26

- 2、期末固定资产不存在抵押、担保等受限情形。
- 3、期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。
- 4、期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

（十）、在建工程

1、在建工程明细

工程项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末余额
厂房扩建土地费用	1,238,542.78	14,150.94			1,252,693.72
自动化生产线工程	1,384,666.91	542,562.91	51,862.47		1,875,367.35
PLM 软件	1,131,269.14				1,131,269.14
合计	3,754,478.83	556,713.85	51,862.47		4,259,330.21

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	本期增加金额	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(%)	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
厂房扩建土地费用	2,300,000.00	1,238,542.78	14,150.94			1,252,693.72	54.46	54.46				自筹资金
自动化生产线工程	8,000,000.00	1,384,666.91	542,562.91	51,862.47		1,875,367.35	100.00	98.97				自筹资金
PLM 软件一期	1,200,000.00	1,131,269.14				1,131,269.14	94.27	94.27				自筹资金
合计	11,500,000.00	3,754,478.83	556,713.85	51,862.47		4,259,330.21	/	/			/	/

3、报告期末在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

(十一)、无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,101,996.23	397,305.27	3,499,301.50
2.本期增加金额			
在建工程转入			
3.本期减少金额			
政府补助冲销			
4.期末余额	3,101,996.23	397,305.27	3,499,301.50
二、累计摊销			
1.期初余额	799,037.73	309,015.03	1,108,052.76
2.本期增加金额	32,595.42	66,217.50	98,812.92
(1) 计提	32,595.42	66,217.50	98,812.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	831,633.15	375,232.53	1,206,865.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,270,363.08	22,072.74	2,292,435.82
2.期初账面价值	2,302,958.50	88,290.24	2,391,248.74

2、报告期末无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

3、报告期末不存在未办妥权证的无形资产。

(十二)、递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏帐准备	348,374.33	186,487.10
税款抵减	396,518.33	400,759.16
合计	744,892.66	587,246.26

2、可抵扣暂时性差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,322,495.54	1,243,247.35
税款抵减	2,643,455.52	2,671,727.76
合计	4,965,951.06	3,914,975.11

(十三)、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,747,790.00	653,400.00
合计	1,747,790.00	653,400.00

(十四)、应付票据

种类	期末余额	期初余额
应付票据	7,115,442.82	14,991,909.44
合计	7,115,442.82	14,991,909.44

注: 公司应付票据保证金比例为 100.00%, 期末无已到期未支付的应付票据。

(十五)、应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,757,434.02	7,641,393.16
1 至 2 年	656,998.00	794,300.01
2 至 3 年		187,576.45
3 年以上	159,130.00	159,130.00
合计	8,573,562.02	8,782,399.62

2、期末应付账款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
南阳市云阳钢铁实业有限公司	非关联方	3,682,940.70	1年以内	42.96	材料款
金莹铸造材料(天津)有限公司	非关联方	600,000.00	1年以内	7.00	材料款
盐城市精派组合机床有限公司	非关联方	489,840.96	1年以内、1-2年	5.71	设备款
湖北楚峰铸造材料有限公司	非关联方	462,421.24	1年以内	5.39	材料款
十堰品格机电科技有限公司	非关联方	422,890.57	1年以内	4.93	材料款
合计		5,658,093.47		65.99	

十六、预收款项

1、预收款项按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	197,920.65	71,031.75
合计	197,920.65	71,031.75

2、期末预收款项金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收款项总额的比例(%)	性质或内容
十堰市商进工贸有限公司	非关联方	39,523.81	1年以内	19.97	房租款
十堰帅驰工贸有限公司	非关联方	34,920.64	1年以内	17.64	房租款
十堰经济开发区酃石汽配部	非关联方	30,158.73	1年以内	15.24	房租款
柯宗祥	非关联方	28,571.43	1年以内	14.44	房租款
十堰市郢亨工贸有限公司	非关联方	17,460.32	1年以内	8.82	房租款
合计		150,634.93		76.11	

注: 公司将位于十堰市茅箭区白浪中路汽配城短期闲置的仓库及门面用于出租预收的房租。

(十七)、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	4,453,408.77	11,316,988.57	13,421,476.52	2,348,920.82

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		943,756.68	943,756.68	
合 计	4,453,408.77	12,260,745.25	14,365,233.20	2,348,920.82

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	4,453,408.77	9,756,128.67	11,860,616.62	2,348,920.82
二、职工福利费		660,138.00	660,138.00	
三、社会保险费		377,381.16	377,381.16	
其中: 医疗保险费		358,376.50	358,376.50	
工伤保险费				
生育保险费		19,004.66	19,004.66	
四、住房公积金		459,040.00	459,040.00	
五、工会经费和职工教育经费		64,300.74	64,300.74	
合 计	4,453,408.77	11,316,988.57	13,421,476.52	2,348,920.82

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		907,904.00	907,904.00	
2、失业保险费		35,852.68	35,852.68	
合 计		943,756.68	943,756.68	

(十八)、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	206,426.35	526,333.47
企业所得税	4,157,419.06	8,551,491.49
城建税	88,654.29	111,561.67
城镇土地使用税	13,760.50	34,401.25
教育费附加	37,994.69	47,812.15
地方教育费附加	18,997.35	23,906.07

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	35,945.35	31,142.40
房产税	61,360.80	59,927.40
印花税	3,451.18	4,690.54
环境保护税	2,800.00	2,800.00
合 计	4,626,809.57	9,394,066.44

(十九)、其他应付款

1、按账龄列示其他应付款:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,067.12	107,060.15
1 至 2 年	8,000.00	
合 计	31,067.12	107,060.15

2、余额前列的其他应付款分析如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	性质或内容
陈书贵	非关联方	17,409.00	1 年以内	56.04	代收伤残补偿金
南京向天歌环保科技有限公司	非关联方	6,000.00	1 至 2 年	19.31	环评费用尾款
殷均霞	非关联方	5,658.12	1 年以内	18.21	代收伤残补偿金
张湾区车城路强磊加工安装经营部	非关联方	2,000.00	1 至 2 年	6.44	工程保证金
合计		31,067.12		100.00	

(二十)、股本

名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	52,600,000.00				52,600,000.00
合计	52,600,000.00				52,600,000.00

(二十一)、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	48,428,183.44			48,428,183.44
合计	48,428,183.44			48,428,183.44

(二十二)、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	30,052,896.28			30,052,896.28
合计	30,052,896.28			30,052,896.28

(二十三)、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	123,196,066.52	94,333,842.41
调整后年初未分配利润	123,196,066.52	94,333,842.41
加: 本期净利润	38,368,369.82	90,513,582.34
减: 提取法定盈余公积		9,051,358.23
减: 支付普通股股利	52,600,000.00	52,600,000.00
期末未分配利润	108,964,436.34	123,196,066.52

(二十四)、营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,298,862.48	32,860,256.74	115,025,370.41	41,849,646.03
其他业务	290,245.12	91,089.86	372,892.33	86,462.82
合计	82,589,107.60	32,951,346.60	115,398,262.74	41,936,108.85

2、主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主轴承盖	82,298,862.48	32,860,256.74	115,025,370.41	41,849,646.03
合计	82,298,862.48	32,860,256.74	115,025,370.41	41,849,646.03

3、主营业务分地区

地区	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	36,791,857.39	14,779,036.16	47,417,356.40	17,570,937.03
境外	45,507,005.09	18,081,220.58	67,608,014.01	24,278,709.00
合计	82,298,862.48	32,860,256.74	115,025,370.41	41,849,646.03

4、本期主营业务收入主要客户情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
大众集团	80,742,124.03	98.11
北京汽车集团有限公司	1,530,011.54	1.86
东风汽车集团有限公司	26,726.91	0.03
合计	82,298,862.48	100.00

大众集团明细如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
大众欧洲工厂 (Volkswagen plants in europe)	19,583,392.45	23.80
奥迪匈牙利汽车 (Audi Hungaria Motor)	12,737,918.55	15.48
大众一汽发动机(大连)有限公司长春分公司	13,218,044.40	16.06
上汽大众汽车有限公司	9,022,881.62	10.96
大众一汽发动机(大连)有限公司	7,060,690.80	8.58
斯柯达汽车 (SKODA Auto)	11,065,335.28	13.45
上海大众动力总成有限公司	5,933,502.12	7.21
Volkswagen do Brasil Industria de Veiculos Automotores LTDA	2,084,287.66	2.53
Volkswagen de México S.A. de C.V	36,071.15	0.04
合计	80,742,124.03	98.11

北京汽车集团有限公司明细如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
北京宝沃汽车有限公司昌平分公司	1,401,153.14	1.70

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
北汽福田汽车股份有限公司山东多功能汽车厂	74,191.20	0.09
北汽福田汽车股份有限公司北京福田发动机厂	54,667.20	0.07
合计	1,530,011.54	1.86

东风汽车集团有限公司明细如下:

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
东风汽车动力零部件有限公司	20,782.51	0.02
东风雷诺汽车有限公司	5,944.40	0.01
合计	26,726.91	0.03

(二十五)、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	551,009.05	898,633.01
教育费附加	236,146.74	385,128.43
地方教育费附加	118,073.37	192,564.22
城镇土地使用税	27,521.00	68,802.50
房产税	147,498.74	133,393.54
印花税	18,142.33	33,029.49
环境保护税	5,600.00	5,600.00
车船税	840.00	
合计	1,104,831.23	1,717,151.19

(二十六)、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费用	1,276,399.11	1,735,417.57
质量费用	983,499.03	1,140,080.00
仓储费	35,205.15	39,939.66
业务招待费	49,958.00	46,010.70
境外市场劳务费	113,448.60	93,298.20

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	86,575.63	148,060.08
合计	2,545,085.52	3,202,806.21

(二十七)、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,994,319.97	1,579,608.12
折旧摊销费用	225,348.82	249,255.82
办公费	399,097.82	263,847.00
差旅费	78,607.15	64,062.31
业务招待费	115,415.60	84,468.04
中介咨询费	621,008.73	420,194.46
董事会费	952.64	3,240.49
水电费	42,293.07	57,233.11
维修维护费	142,559.40	55,818.13
其他费用	42,373.00	70,200.00
合计	3,661,976.20	2,847,927.48

(二十八)、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪酬	2,658,288.68	2,720,056.06
材料消耗	952,606.30	1,451,752.11
设计费	69,658.86	649,753.43
设备运行维护费	231,678.34	554,094.56
折旧费	82,280.71	69,439.95
研发燃料及动力	157,020.20	270,518.80
模具装备开发及制造费	17,476.72	44,735.29
其他费用	210,533.45	199,767.49
合计	4,379,543.26	5,960,117.69

(二十九)、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
手续费	17,081.52	26,032.89
减: 利息收入	95,234.99	171,896.63
减: 汇兑收益		
加: 汇兑损失	84,268.01	233,319.34
加: 现金折扣	147,153.67	
合计	153,268.21	87,455.60

(三十)、其他收益

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
十堰市第一批省级传统产业改造升级专项资金	1,000,000.00		与收益相关, 直接拨入
科学技术研究与发展资金	800,000.00	40,000.00	与收益相关, 直接拨入
纳税先进单位奖励	155,000.00		与收益相关, 直接拨入
十堰市工业企业转型升级奖励	230,000.00		与收益相关, 直接拨入
商务经济三项工作先进单位奖励	100,000.00		与收益相关, 直接拨入
外贸出口先进单位奖励	206,400.00	260,000.00	与收益相关, 直接拨入
循环化改造中央补助资金		300,000.00	与收益相关, 直接拨入
合计	2,491,400.00	600,000.00	

(三十一)、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,151,150.00	1,151,150.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,110.75
出售银行理财产品取得的投资收益	4,073,598.55	2,614,569.09
合计	5,224,748.55	3,768,829.84

(三十二)、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,079,248.19	
合计	-1,079,248.19	

(三十三)、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		535,694.15
合计		535,694.15

(三十四)、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,358,900.00	
废料销售	10,404.17		10,404.17
其他	8,482.26	28,550.97	8,482.26
合计	18,886.43	2,387,450.97	18,886.43

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上年同期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		2,358,900.00	与收益相关, 直接拨入
合计		2,358,900.00	

(三十五)、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	841.89		841.89
滞纳金		133.49	
捐赠支出	79,859.00	86,500.00	79,859.00
合计	80,700.89	86,633.49	80,700.89

(三十六)、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

当期所得税费用	6,157,419.06	9,335,618.88
递延所得税费用	-157,646.40	80,794.01
合计	5,999,772.66	9,416,412.89

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	44,368,142.48	66,852,037.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,655,221.37	10,027,805.58
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-172,672.50	-172,672.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,922.42	8,288.64
研发费加计扣除的税额影响	-492,698.63	-447,008.83
所得税费用	5,999,772.66	9,416,412.89

(三十七)、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	95,234.99	171,896.63
政府补助	2,491,400.00	2,958,900.00
返还个税手续费		28,550.97
其他	18,886.43	
合计	2,605,521.42	3,159,347.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	4,533,821.82	6,320,318.74
捐赠支出	79,159.00	86,500.00
合计	4,612,980.82	6,406,818.74

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
耕地占用税返还		1,890,000.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计		1,890,000.00

(三十八)、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,368,369.82	57,435,624.30
加: 资产减值准备	1,079,248.19	-535,694.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,578,605.67	2,951,327.45
无形资产摊销	98,812.92	112,885.48
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	841.89	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	53,397.45	50,533.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,224,748.55	-3,768,829.84
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-157,646.40	80,794.01
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)	3,533,384.31	-4,841,205.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-24,673,754.13	11,991,262.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,029,686.55	610,856.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,626,824.62	64,087,554.07
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	13,574,727.57	15,057,364.34

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
减: 现金的期初余额	31,928,824.46	14,176,507.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,354,096.89	880,856.93

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	13,574,727.57	31,928,824.46
其中: 库存现金	42,062.94	26,099.94
可随时用于支付的银行存款	13,327,996.88	21,858,119.56
可随时用于支付的其他货币资金	204,667.75	10,044,604.96
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	13,574,727.57	31,928,824.46

六、使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,115,442.82	银行承兑汇票保证金
合计	7,115,442.82	

七、关联方及关联交易

(一)、关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定,结合公司的实际情况,公司关联方如下:

1、存在控制关系的关联方

关联方名称(姓名)	与本公司的关系
王世斌	控股股东、董事长、法定代表人、总经理、直接及间接持有公司 75.61%股份
姜雪	董事、董事会秘书、财务总监,直接及间接持有公司 18.40%股份、王世斌之妻

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	蒋在春	董事、副总经理
2	何华强	董事、副总经理
3	杨长生	董事
4	王奎	监事
5	王宝文	监事
6	叶金星	监事
7	王世虎	实际控制人的哥哥、公司职员
8	王世凤	实际控制人的姐姐、公司职员
9	十堰中威汽车销售服务有限公司	实际控制人持股 30%，任该公司监事
10	十堰众远股权投资中心（有限合伙）	股东
11	十堰俊峰物流有限公司	实际控制人的侄子控制的公司
12	十堰君涛数码产品经营部	实际控制人的外甥控制的公司

（二）、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
十堰俊峰物流有限公司	物流运输服务		199,364.69
十堰君涛数码产品经营部	办公耗材	77,624.50	60,921.71
合计		77,624.50	260,286.40

出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联担保情况

无

3、关联方资金拆借

无

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	983,529.57	1,104,294.62
合计	983,529.57	1,104,294.62

5、关联方应收应付款项

关联方应收款项

无

关联方应付款项

关联方	期末余额	期初余额
应付账款		
十堰君涛数码产品经营部	7,253.53	3,675.00
合计	7,253.53	3,675.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

公司在报告期内业务单一，主要生产汽车发动机主轴承盖，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	-841.89	

项目	本期金额	上年同期发生额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,491,400.00	2,958,900.00
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		
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、交易性金融负债和其他权益投资工具取得的投资收益	4,073,598.55	2,617,679.84
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	-60,972.57	-58,082.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	6,503,184.09	5,518,497.32
所得税影响额	-975,477.61	-827,774.60
合计	5,527,706.48	4,690,722.72

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	14.03	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.01	0.62	0.62

十堰市泰祥实业股份有限公司

二〇一九年八月十四日