



泰金精锻 NEEQ:833088

山东泰金精锻股份有限公司

ShanDong TaiJin Precision Forging CO., LTD.

年度报告

2017

# 公司年度大事记

报告期内,公司被国家科学技术部认定为“科技型中小企业”,公司技术中心被山东省经信委认定为“省级企业技术中心”。

报告期内,公司通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系和OHSAS18001职业健康安全管理体系三项管理体系认证。

报告期内,公司成功进入东风汽车供应商体系,成为东风格特拉克变速箱有限公司和东风锻造有限公司的长期供应商。

报告期内,公司共投入539万元专项资金用于科技开发和技术创新。2016年山东省重点研发计划项目“楔横轧精密成型复合轴所需复合材料技术及应用”及“轴类零件楔横轧无料头精密成型技术与装备”即将全面完成,新立项三个研发项目“复杂汽车轴类零件的自动检验系统”、“楔横轧轴类零件自动识别系统”和“T18R超大压缩比轴类的研制与生产”取得重大进展。获发明专利3项、实用新型专利4项。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节 行业信息</b> .....	<b>27</b>
<b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节 财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、泰金精锻	指	山东泰金精锻股份有限公司
公司章程	指	山东泰金精锻股份有限公司章程
股东大会	指	山东泰金精锻股份有限公司股东大会
董事会	指	山东泰金精锻股份有限公司董事会
监事会	指	山东泰金精锻股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股	指	人民币普通股
报告期、本期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期末、本年末	指	2017年12月31日
上年末、上期末、上年期末	指	2016年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨洪信、主管会计工作负责人吴希增及会计机构负责人(会计主管人员)王春香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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。

本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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户相对集中的风险	报告期内公司前五大客户占营业收入比例为 75.46%,因此,存在客户相对集中的风险。若主要客户生产经营情况发生不利变化或者竞争能力下降,将有可能减少对本公司产品的采购数量,从而对公司产品销售收入带来较大影响。
经营管理风险	随着生产经营规模的迅速扩大,公司资产、人员和场地均快速扩张,使得公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理模式和运营模式,有效管理和运作好公司、保证公司安全运营存在一定风险。
材料价格异常波动的风险	材料价格异常波动直接影响产品利润的高低,尽管公司与下游客户普遍确定了“当材料价格浮动超过一定区间时,产品价格即进行调整”的价格确定原则,但当材料价格浮动达不到规定的调整区间时,产品成本就会受到影响,从而影响产品利润的高低,因此,存在材料价格波动的风险。
下游行业市场波动的风险	汽车产业作为国民经济的重要组成部分,国际国内经济波动或者国家产业政策变动均有可能导致汽车的需求量受到不利的影响,因此,公司业绩存在受下游市场波动的风险。
运营资金紧张的风险	公司目前处于快速扩张期,前期投入大量资金进行厂房建设及产能扩充,同时,由于公司所处行业的因素,货款回收期较

	长,一般为 2-3 个月,因此,公司运营资金相对紧张,公司可能因运营资金紧张从而导致公司运营出现风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

近年来,经对供应商分布状况的调整,公司建立了遍布全国的材料采购网络,材料供应质量稳定,货源充足,客户群体进一步分散,对供应商依赖的风险解除。

报告期内,材料价格出现大幅度上涨,对公司收益影响明显,存在材料价格波动的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东泰金精锻股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong TaiJin Precision Forging CO.,LTD
证券简称	泰金精锻
证券代码	833088
法定代表人	杨洪信
办公地址	山东省莱芜市高新区汇源大街 001 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	吴希增
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	0634-8661188
传真	0634-8671123
电子邮箱	Wuxz@tigold.com.cn
公司网址	www.tigold.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省莱芜市高新区汇源大街 001 号 271100
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 2 日
挂牌时间	2015 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	轴齿件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于涛
实际控制人	于涛

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371200698062181H	否
注册地址	山东省莱芜市高新区汇源大街 001 号	否
注册资本	28,000,000.00	否

注册资本与总股本一致。

## 五、中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈静、李永伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

## 六、报告期后更新情况

√适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。

## 第三节 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	111,742,780.52	112,639,389.26	-0.80%
毛利率%	23.51%	29.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,669,625.77	11,596,161.33	-59.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,495,744.16	9,970,798.67	-54.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.40%	22.26%	-
加权平均净资产收益率%（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）	7.12%	19.14%	-
基本每股收益	0.08	0.43	-81.40%

注：归属于挂牌公司股东的净利润降低了 6,926,535.56 元，降幅为 59.73%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润降低了 5,475,054.51 元，降幅为 54.91%；基本每股收益降低了 0.35 元，降幅为 81.40%，上述三项指标降低的原因皆为材料采购价格上升所致。上期原材料采购均价为 4,072.30 元/吨，本期原材料采购均价为 5,271.01 元/吨，平均上升 1,198.71 元/吨。尽管根据公司与下游客户要签订的产品供应合同规定“当材料价格上下浮动 200 元/吨时，调整产品销售价格”，但当材料价格浮动达不到 200 元/吨时，利润就会受到不利的影

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,902,922.04	142,008,660.32	11.90%
负债总计	93,430,811.59	81,206,175.64	15.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,472,110.45	60,802,484.68	7.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.17	-
资产负债率（母公司）	58.80%	57.18%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	173.74%	113.88%	-
利息保障倍数	3.86	5.58	-

### 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	-26,554,747.31	-5,453,890.82	-386.90%
应收账款周转率	288.00%	311.00%	-
存货周转率	256.00%	330.00%	-

注：经营活动产生的现金流量净额 21,100,856.49 元，降幅 386.90%，原因详见第四章“管理层讨论分析”之“二、经营情况回顾”之“（三）财务分析”之“3、现金流量状况”之“现金流分析”之“1、

经营活动产生的现金流量净额”。

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.90%	21.28%	-
营业收入增长率%	-0.80%	9.04%	-
净利润增长率%	-59.73%	12.88%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,035,960.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-702,810.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>333,150.13</b>
所得税影响数	159,268.52
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>173,881.61</b>

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司是以生产和销售汽车轴类件、机械设备轴类件、高品质耐磨钢球以及轴件设备为主的工业企业，拥有目前国内最先进的轴类零件生产线，拥有省级企业技术中心、模具加工中心和实验室，拥有专业性强的研发团队，拥有与国内外多家科研机构和院校密切合作的技术资源，具备模具设计与制作、工艺设计与改造、科技攻关、技术创新的综合能力。公司依托完善的生产条件、先进的技术工艺和严谨的检测手段，通过了“ISO9001”、“ISO14001”、“OHSAS18001”、“TS16949”国际管理体系认证，产品产量和质量处于国内领先地位。

公司以直销方式建立了遍及全国的销售网络，每年年末与客户签订次年度供货框架协议，协议明确产品的定价方式，但不明确产品的名称、数量及交付时间等。在年度框架协议内，每月月末确定次月供应产品名称、数量、价格及交付时间等。凭借过硬的产品质量和优质的服务与广大客户建立了稳定、密切的长期合作关系。为长城汽车股份有限公司、长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司、奇瑞汽车股份有限公司、中国重汽集团济南动力有限公司、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司、天津一汽夏利汽车股份有限公司、浙江双环传动机械股份有限公司、山东泰开电器机械有限公司、山东鸿亦机械有限公司、东风格特拉克变速箱有限公司和东风锻造有限公司等国内知名企业的长期供应商。收入来源主要为各种轴类零部件的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

1、经营业绩情况：报告期内实现营业收入 111,742,780.52 元，同比降低 0.80 %；利润总额 6,161,220.56 元，同比降低 54.73 %；净利润 4,669,625.77 元，同比降低 59.73%。资产负债率为 58.80%总资产及净资产分别同比增长 11.9%和 7.68 %。

利润总额和净利润同比降低的原因主要为材料采购价格上升所致。2016 年原材料采购均价为 4,072.30 元/吨，2017 年原材料采购均价为 5,271.01 元/吨，平均上升 1,198.71 元/吨。尽管根据公司与下游客户要签订的产品供应合同规定“当材料价格上下浮动 200 元/吨时，调整产品销售价格”，但当材料价格浮动达不到 200 元/吨时，利润总额和净利润都会受到不利的影

2、市场开发情况：报告期内，公司成功进入东风汽车供应系统，成为东风格特拉克变速箱有限公司和东风锻造有限公司长期供应商。

3、技术开发和技术创新情况：报告期内公司投入 539 万元用于科技创新和技术改造。2016 年被列为山东省重点研发计划项目“楔横轧精密成型复合轴所需复合材料技术及应用”，自行研发的“轴类零

件楔横轧无料头精密成型技术与装备”即将全面完成，新立项三个研发项目“复杂汽车轴类零件的自动检验系统”、“楔横轧轴类零件自动识别系统”和“T18R 超大压缩比轴类的研制与生产”取得重大进展。全年获发明专利 3 项、实用新型专利 4 项，创新能力进一步增强。公司被科技部认定为“科技型中小企业”，公司技术中心被山东省经信委认定为“省级企业技术中心”。

4、内部管理情况：报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化内部管理、技术创新、技术改造及生产流程精益化管理；完善市场服务职能，在大力提高市场占有率的同时，有效进行风险把控；合理资源配置，在稳健发展的基础上，为实现重大突破做好整体规划和战略布局，管理团队的经营管理能力明显增强。

5、管理体系认证情况：报告期内，公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系三项管理体系认证，为公司的规范化发展奠定了坚实的基础。

## （二）行业情况

据国家统计局 2017 年 2 月发布的《2016 年国民经济和社会发展统计公报》统计，2016 年末我国民用汽车保有量达到 1.86 亿辆（扣除三轮汽车和低速货车），汽车千人保有量为 134 辆左右，与发达国家每千人汽车保有量 500 辆左右相比，我国汽车市场仍有较大的发展空间，汽车制造行业将保持平稳增长的趋势。

据人民网-中国汽车报道，随着我国汽车行业的高速发展、汽车保有量的增加以及汽车零部件出口市场的扩大，我国汽车零部件行业增长速度整体高于我国整车行业。2001-2015 年，我国汽车零部件行业销售收入复合增长率为 25.67%，高于同期汽车工业销售收入 18.28%的复合增长率。因此，汽车零部件产业将持续平稳增长的趋势，增长幅度也将会超过整车行业。

报告期内，公司产品产销状况与行业的发展情况基本一致，呈平稳发展态势。产品产量保持 300 万件左右，产品销售收入保持 1.1 亿元左右。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,599,655.41	2.89%	8,749,393.19	6.16%	-47.43%
应收账款	36,610,840.42	23.04%	40,972,753.67	28.85%	-10.65%
存货	38,691,216.07	24.35%	27,986,290.03	19.71%	38.25%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,546,625.54	21.11%	34,704,924.67	24.44%	-3.34%
在建工程	5,409,644.62	3.40%	2,025,509.09	1.43%	167.08%
短期借款	39,000,000.00	24.54%	33,000,000.00	23.24%	18.18%
长期借款	30,000,000.00	18.88%	-	-	100.00%
应付账款	11,779,638.56	7.41%	25,467,183.30	17.93%	-53.75%
资产总计	158,902,922.04	-	142,008,660.32	-	11.90%

### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金同比降低 4,149,737.78 元，降幅 47.43%，主要原因为存货量增加及应付账款大幅度减少所致；

2、存货同比增加 10,704,926.04 元,增幅 38.25%,原因为原材料库存量增加所致。本期新增东风格特拉克和东风锻造两大客户,根据客户订单需求增加原材料库存 1,067 万元;

3、在建工程同比增加 3,384,135.53 元,增幅 167.08%,原因为新建综合楼一处所致。新建综合楼面积 5616 平方米,用于机加工车间、科研基地和实验室,预计投资总额不高于 1,200 万元;

4、长期借款同比增加 3,000 万元,增幅 100%,原因为公司新上机加工项目一处,计划投资额不超过 5000 万元,为满足项目资金需求所致;

5、应付账款同比降低 13,687,544.74 元,降幅 53.75%,主要原因为应付材料款及应付加工费降低所致。因原材料采购价格波动较大,采取现金交易的方式能够有效控制原材料采购成本及加工费成本,应付材料款降低 817 万元,应付加工费降低 490 万元。

注:长期借款同比增加 3,000 万元详见“2017 年财务报表附注”之“五 财务报表主要项目注释”之“注释 20 长期应付款”之“长期应付款的说明”。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	111,742,780.52	-	112,639,389.26	-	-0.80%
营业成本	85,476,931.11	76.49%	79,838,615.55	70.88%	7.06%
毛利率	23.51%	-	29.12%	-	-
管理费用	11,064,697.35	9.90%	10,600,338.29	9.41%	4.38%
销售费用	4,805,276.98	4.30%	5,700,444.87	5.06%	-15.70%
财务费用	3,464,441.96	3.10%	2,970,958.29	2.64%	16.61%
营业利润	6,864,030.56	6.14%	11,696,293.77	10.38%	-41.31%
营业外收入	25,830.00	0.02%	1,943,090.84	1.73%	-98.67%
营业外支出	728,640.00	0.65%	30,899.48	0.03%	2,258.10%
净利润	4,669,625.77	4.18%	11,596,161.33	10.29%	-59.73%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业利润同比降低 4,832,263.81 元,降幅 41.31%,主要原因为毛利率同比降低 5.61%所致;
- 2、营业外收入同比降低 1,917,260.84 元,降幅 98.67%,主要原因为主要是因为根据财会【2017】15 号文件和财会【2017】30 号文件规定,将营业外收入中的政府补助调整到其他收益中所致。上年同期政府补贴为 1,943,090.84 元计入营业外收入,本年度政府补贴 565,327.32 元计入到其他收益;
- 3、营业外支出同比增加 697,740.52 元,增幅 2258.10%,主要原因为发生其他应付款逾期费用所致。本期发生其他应付款逾期费用 728,640 元;
- 4、净利润降低 6,926,535.56 元,降幅 59.73%,上述三方面因素是导致净利润降低的主要原因。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	110,721,060.67	111,513,589.73	-0.71%
其他业务收入	1,021,719.85	1,125,799.53	-9.24%
主营业务成本	84,819,748.77	78,795,125.97	7.65%
其他业务成本	657,182.34	1,043,489.58	-37.02%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车轴类件	110,721,060.67	99.09%	111,513,589.73	99.00%

## 按区域分类分析：

√不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成无明显变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	26,586,171.94	23.79%	否
2	东风格特拉克汽车变速箱有限公司	23,984,953.42	21.46%	否
3	中国重汽集团济南动力有限公司	13,492,926.31	12.07%	否
4	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	10,139,742.35	9.07%	否
5	浙江双环传动机械股份有限公司	10,131,592.23	9.07%	否
	合计	84,335,386.25	75.46%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	26,691,915.35	32.14%	否
2	江阴市久顺贸易有限公司	13,170,744.10	15.86%	否
3	山东电力公司莱芜供电公司	6,647,319.83	8.00%	否
4	莱芜市隆程物资有限公司	5,577,210.69	6.71%	否
5	山东钢铁股份有限公司山东分公司	4,447,949.63	5.36%	否
	合计	56,535,139.60	68.07%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-26,554,747.31	-5,453,890.82	-386.90%
投资活动产生的现金流量净额	-5,334,983.80	-4,308,083.28	-23.84%
筹资活动产生的现金流量净额	32,739,993.33	13,103,119.06	149.86%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量同比降低了2,110万元，降幅386.90%，主要原因如下；

(1) 收到其他与经营活动有关的现金同比降低了1,093万元，降幅225.37%，主要原因为公司向关联方莱芜市星辰楔横轧轴件有限公司临时拆借资金同比减少941万元所致；

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金同比增加了1,087万元，增幅为13.44%，主要原因为新增东风格特拉克和东风锻造两大客户，根据客户订单需求增加原材料库存1,067万元所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 19,636,874.27 元，增幅 149.86%，因为为新增长期借款 3,000 万元所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金进行银行保本理财，发生额 500 万元，获得投资收益 7,541.10 元，期末无余额。

#### （五）非标准审计意见说明

√不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。该准则自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起执行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至施行日之间新增的政府补助根据修订后的新准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部印发《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，资产负债表新增“持有待售资产”项目、“持有待售负债”项目，利润表新增“资产处置收益”项目、“其他收益”项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目。

2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定，对于利润表新增的“资产处置收益”项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

#### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

#### （八）企业社会责任

- 1、守法经营，依法纳税，积极承担各项社会发展义务。
- 2、以强烈的社会责任感参加每一项对社会有益的工作，依法缴纳残疾人就业保障金，积极参与扶贫帮扶活动。
- 3、尊重员工权益，推进民主管理，努力为员工创造良好的工作氛围和发展环境；

### 三、持续经营评价

1、中国作为全球第一大汽车生产国和第一汽车销售国，未来十年将完成从“中国制造”到“中国创造”的跨越过程，汽车产业将继续中快速发展，从而带动产业链上、下游等相关产业的蓬勃发展，为汽车产业的持续经营创作了良好的机遇；

2、公司建立健全了各种管理制度，形成了完善的内部竞争机制、内部制约机制、内部创新机制和内部奖励机制，综合管理水平不断增强，为公司持续经营奠定了基础；

3、公司是国内最早采用楔横轧技术生产轴类零件的专业化企业之一、行业标杆企业，具有模具设计与制作、工艺设计与改造、科技攻关、技术创新的综合能力，技术水平国内领先，为公司持续经营提供了良好的技术支持；

4、公司依托自身的科研团队与白俄罗斯国家科学院、宁波大学等多家科研机构 and 院校建立了密切的合作关系，与国内外多位行业专家进行长期的技术交流和技合作，形成了强有力的研发合力，为公司的持续经营提供了良好的创造、创新优势；

5、公司构建了科学、严谨的市场开发、产品销售体系，建立了遍布全国的直销网络，积累了十几家优质的客户资源和几十家潜在的优质客户资源，为公司的持续经营提供了良好的市场竞争优势；

6、公司资产结构合理，销售收入持续增长，盈利能力持续增强，为公司持续经营提供了基本保障。

#### 四、未来展望

√适用

##### （一）行业发展趋势

据中国产业发展研究网资料显示，我国汽车行业起步较晚但发展很快，2000年至2010年的十年间被视为快速增长的高速区，汽车销量从209万辆上升到1,806万辆，年均复合增长率高达24.1%。之后的4年则相对低迷，同比增速均在10%以下，进入增长的中低速区。2016年迅速回升，累计销售汽车2802.8万辆，同比增长13.7%。据权威部门分析，随着我国汽车保有量的快速上升以及汽车车龄的不断增加，我国的汽车行业将进入后市场时代，今后几年，汽车市场仍将延续2016年的增长趋势，增长将是今后一段时间内汽车行业的主旋律，汽车制造业仍面临巨大的发展机遇。

据人民网-中国汽车报道，随着我国汽车行业的高速发展、汽车保有量的增加以及汽车零部件出口市场的扩大，我国汽车零部件行业增长速度整体高于我国整车行业。2001-2015年，我国汽车零部件行业销售收入复合增长率为25.67%，高于同期汽车工业销售收入18.28%的复合增长率。因此，汽车零部件产业将持续平稳增长的趋势，增长幅度也将会超过整车行业，发展机遇更加明显。

##### （二）公司发展战略

1、巩固和持续发展楔横轧精密成形技术，整合研发、市场、供应、资金等各方面的优势资源，打造以提供优质汽车轴齿件产品和服务为主的国内汽车轴齿件生产的龙头企业；

2、加大研发力度，开发汽车零部件新产品，以适应不同市场、不同层次、不同车型的零部件产品的需求；

3、集中优势资源开发非汽车零部件产品，走跨行业发展之路；

4、积极开发国际市场、走国际化发展之路；

5、借助全国股转系统融资平台，积极寻找可合资并购标的，借助资本市场的力量加快公司规模扩张。

##### （三）经营计划或目标

1、继续巩固和发展传统汽车零部件市场，确保传统市场的营业收入持续增长；

2、加大汽车零部件新产品的开发力度，大力开发汽车零部件新产品；

- 3、集中优势力量开发非汽车零部件产品，非汽车零部件新产品开发实现重大突破；
- 4、积极开发国际市场，在产品国际化方面取得重大突破；
- 5、积极寻找可合并购标的，实现并购重组方面的重大突破。

#### （四）不确定性因素

- 1、汽车零部件产品会受下游市场不确定性的影响，汽车市场的销量及价格波动将会导致汽车零部件产品的销量及价格的不稳定。
- 2、产品成本会受原材料价格异常波动的影响，尽管公司与下游客户普遍确定了“当原材料价格浮动超过一定区间时，产品价格即进行调整”的价格确定原则，但当原材料价格浮动达不到规定的调整区间时，产品成本就会受到影响。
- 3、新上新技术新工艺项目及非汽车零部件新产品都会受到技术、人员、市场等不确定因素的影响。
- 4、在合作并购方面会受产业状况、企业规模、发展方向等方面的影响。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

1、客户相对集中的风险：报告期内公司前五大客户占营业收入比例为 81.84%，因此，存在客户相对集中的风险。若主要客户生产经营情况发生不利变化或者竞争能力下降，将有可能减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响。

公司对策：制定了全方位的市场开发计划，努力提高产品的市场占有率，以分散客户相对集中的风险。同时，大力开发跨行业新产品、新市场，增强公司抗风险的能力。

2、经营管理风险：随着生产经营规模的迅速扩大，公司资产、人员和场地均快速扩张，使得公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理模式和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营存在一定风险。

公司对策：进一步优化内部管理结构，完善内部管控体系，强化内部管理制度，经营管理风险正在逐步降低。

3、受下游行业市场波动的风险：汽车产业作为国民经济的重要组成部分，国际国内经济波动或者国家产业政策变动均有可能导致汽车的需求量受到不利的影 响，因此，公司业绩存在受下游市场波动的风险。

公司对策：加大产品研究开发力度，使公司核心技术始终处于行业的领先地位，确保公司的行业竞争优势。同时，拓宽产品的研发范围，开发跨行业产品。

4、经营资金紧张的风险：公司目前处于快速扩张期，前期投入大量资金进行厂房建设及产能扩充，同时，由于公司所处行业的因素，货款回收期较长，一般为 2-3 个月，因此，公司运营资金相对紧张，公司可能因运营资金紧张从而导致公司运营出现风险。

公司对策：通过定向增资、缩短货款回收周期、压缩存货量等措施，降低公司运营风险。

#### （二）报告期内新增的风险因素

1、材料价格异常波动风险：材料价格异常波动直接影响产品利润的高低，尽管公司与下游客户普遍确定了“当材料价格浮动超过一定区间时，产品价格即进行调整”的价格确定原则，但当材料价格浮动达不到规定的调整区间时，产品成本就会受到影响，从而影响产品利润的高低，因此，存在材料价格波动的风险。

公司对策：与客户协商缩小价格调整空间，准确预测材料价格波动趋势，及时调整材料库存量。

2、连带责任担保风险：报告期内，公司为山东科虹线缆科技股份有限公司在金融机构签发银行承兑汇票提供连带责任担保总额 8,000 万元（分 2 批次签发，前一批次签发 4,000 万元，到期兑付后续签 4,000 万元，总额保持 4,000 万元，签发单位提供 50%保证金。），超出公司净资产的 50%，因此，存在连带责任担保的风险。该担保事项符合《公司章程》的规定、流程合法合规。

该担保事项签发单位已于 2017 年 9 月 28 日之前已全部兑付完毕，连带责任担保风险解除。

## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2016年9月5日至 2017年3月5日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2016年9月8日至 2017年3月8日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2016年9月8日至 2017年3月8日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2016年9月13日至 2017年3月13日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2017年3月10日至 2017年9月10日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	10,000,000.00	2017年3月15日至 2017年9月15日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技	10,000,000.00	2017年3月17日至	保证	连带	是	否

股份有限公司		2017年9月17日				
山东科虹线缆科技股份有限公司	6,000,000.00	2017年3月24日至 2017年9月24日	保证	连带	是	否
山东科虹线缆科技股份有限公司	4,000,000.00	2017年3月28日至 2017年9月28日	保证	连带	是	否
<b>总计</b>	80,000,000.00	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	80,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	47,263,944.77

**清偿和违规担保情况：**

无

**（二）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	1,081,991.78	1,081,991.78
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	93,000,000.00	58,000,000.00
<b>总计</b>	94,081,991.78	59,081,991.78

注：6.其他 发生金额明细如下：

1、2017年3月7日，股东于涛及配偶为公司在威海银行莱芜分行签发银行承兑互票1,000万元提供连带责任担保；

2、2017年3月31日，股东于涛及配偶为公司在莱芜珠江村镇银行借款500万元提供连带责任担保；

3、2017年4月20日，股东于涛及配偶为公司在莱商银行长征支行借款1,000万元提供连带责任担保；

4、2017年6月14日，股东于涛及配偶为公司在山东莱芜农村商业银行借款1,300万元提供连带责任担保；

5、2017年9月4日，股东于涛及配偶为公司在莱商银行长征支行借款500万元提供连带责任担保；

6、2017年9月12日，股东于涛及配偶为公司在威海银行莱芜分行借款500万元提供连带责任担保。

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨洪信及其配偶	连带责任担保	5,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-024
杨洪信、吴希增、陶润祥、吴修成、侯加新	连带责任担保	10,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-024
杨洪信	连带责任担保	13,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-024
杨洪信、吴希增、陶润祥、吴修成、侯加新	连带责任担保	5,000,000.00	是	2017年8月15日	2017-024
于涛	股权抵押担保	30,000,000.00	是	2017年9月14日	2017-037
于涛、杨洪信、吴希增、陶润祥、吴鹏、侯加新	连带责任担保	1,000,000.00	是	2017年9月25日	2017-041
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	委托加工	858,430.79	是	2018年4月26日	2018-001
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	受托加工	749,246.97	是	2018年4月26日	2018-001
莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司	受托加工	97,293.30	是	2018年4月26日	2018-001
总计	-	65,704,971.06	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司控股股东、实际控制人及股东为公司借款提供无偿担保，未向公司收取任何费用；委托加工与受托加工业务均按照双方与无关联第三方相同产品的价格计算加工费，公平合理。上述关联交易不存在损害本公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

2、公司控股股东、实际控制人及股东为公司借款供担保是为解决公司所需资金；与关联方之间的委托加工及受托加工业务是为解决公司生产过程中的实际困难，有利于公司业务的顺利进行。上述关联交易促进公司快速发展，是合理的、必要的。

3、上述关联交易的发生是基于公司正常业务运营所产生，符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，对公司的经营不存在重大影响。

**（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

2017年12月21日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司拟收购南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司不超过价值人民币3,000万元股权的议案》。拟以现金方式收购南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司不超过价值人民币3,000万元股权。收购完成后，公司持有南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司的股权不低于51%。有关股权收购的价款及支付条件等相关事宜，由公司与目标公司丁家才等老股东另行签署《股权转让协议》进行约定。

本次交易是公司拓展市场、扩大资产规模、增强公司竞争力的重要举措，有利于进一步提升公司综合实力，对公司长期发展和布局有一定的积极影响，对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响。

**（五）承诺事项的履行情况**

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：公司董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争出具了承诺函；公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，公司相关股东、董事及其他管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	21,671,179.20	13.64%	抵押贷款
房屋产权	抵押	13,308,270.58	8.38%	抵押贷款
总计	-	34,979,449.78	22.02%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	7,000,000	25.00%	0	7,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,687,500	20.31%	0	5,687,500	20.31%
	董事、监事、高管	1,312,500	4.69%	0	1,312,500	4.69%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	75.00%	0	21,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,062,500	60.94%	0	17,062,500	60.94%
	董事、监事、高管	3,937,500	14.06%	0	3,937,500	14.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数						8

#### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于涛	22,750,000	0	22,750,000	81.25%	17,062,500	5,687,500
2	李佳洋	4,936,000	0	4,936,000	17.63%	3,702,000	1,234,000
3	杨洪信	83,000	0	83,000	0.30%	62,250	20,750
4	吴希增	83,000	0	83,000	0.30%	62,250	20,750

5	陶润祥	41,000	0	41,000	0.14%	30,750	10,250
合计		27,893,000	0	27,893,000	99.62%	20,919,750	6,973,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东李佳洋为股东于涛之妻妹，除此之外股东之间无任何关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

于涛先生，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于哈尔滨理工大学。现任公司董事长，任期三年，起任日期为2017年9月5日。1997年10月至2004年2月，在青岛中远国际货运有限公司莱芜分公司担任业务员；2004年3月至2007年1月，在哈尔滨理工大学学习；2007年1月至2009年12月，在莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司担任总经理；2009年12月至今就职于山东泰金精锻股份有限公司，任公司董事长。

### （二）实际控制人情况

实际控制人系控股股东于涛，实际控制人情况见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况之”“（一）控股股东情况”。报告期内实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月5日	2016年7月12日	2.40	3,000,000	7,200,000.00	8	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

2016年公司8名股东公开发行股份300万股，每股发行价2.40元，共募集资金720万元。本年度募集的资金严格按照中国证监会、全国股份转让系统相关法规、业务规则规定存放和使用，并依据公司董事会决议通过的募集资金用途用于发展本公司主营业务，补充本公司资本金及营运资金。截止2016年期末，募集资金已使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

#### 债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

#### 四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
签发银行承兑 汇票	威海市商业银 莱芜分行	10,000,000.00	0.00%	2017年3月7日至2017 年9月7日	否
银行贷款	威海市商业银 莱芜分行	5,000,000.00	6.53%	2017年9月12日至 2018年1月2日	否
银行贷款	莱芜珠江村镇 银行	5,000,000.00	6.09%	2017年3月31日至 2018年1月14日	否
银行贷款	莱商银行长征 支行	10,000,000.00	6.09%	2017年4月20日至 2018年4月19日	否
银行贷款	莱商银行长征 支行	5,000,000.00	6.53%	2017年9月4日至2018 年1月2日	否
银行贷款	莱商银行股份 有限公司	1,000,000.00	4.35%	2017年10月25日至 2018年10月25日	否
银行贷款	山东莱芜农村 商业银行	13,000,000.00	5.44%	2017年6月14日至 2018年6月10日	否
合计	-	49,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

#### 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于涛	董事长	男	38	本科	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
杨洪信	董事、总经理	男	44	中专	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
吴希增	董事、副总经理、董事会 秘书、财务总监	男	56	专科	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
陶润祥	董事、副总经理	男	46	专科	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
张英建	董事	男	50	高中	2017年9月5日至 2020年9月4日	否
吴修成	监事会主席	男	64	大专	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
吴鹏	监事	男	37	大专	2017年9月5日至 2020年9月4日	是
侯加新	职工代表监事	男	48	中专	2017年9月5日至 2020年9月4日	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：

董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于涛	董事长	22,750,000	0	22,750,000	81.25%	0
杨洪信	董事、总经理	83,000	0	83,000	0.30%	0
吴希增	董事、副总经理、董事会 秘书、财务总监	83,000	0	83,000	0.30%	0
陶润祥	董事、副总经理	41,000	0	41,000	0.14%	0
吴修成	监事会主席	41,000	0	41,000	0.14%	0
吴鹏	监事	33,000	0	33,000	0.12%	0
侯加新	职工代表监事	33,000	0	33,000	0.12%	0

合计	-	23,064,000	0	23,064,000	82.37%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李佳洋	董事	换届	-	任期届满
张英建	-	新任	董事	换届选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

张英建先生，中国国籍，1968年出生，高中学历。1988年9月至1993年4月，就职于莱芜钢铁集团第二炼钢厂；1993年5月至2005年12月，就职于钢城企业集团装饰装潢公司；2006年1月至今担任南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司副总经理，2017年9月4日起兼任山东泰金精锻股份有限公司董事。

**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	37	35
生产人员	97	78
销售人员	8	8
技术人员	20	20
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>168</b>	<b>147</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	12	9
专科	35	38
专科以下	120	100
<b>员工总计</b>	<b>168</b>	<b>147</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司根据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，公司根据国家有关法律、法规及地方相关政策为员工提供各种福利待遇。

2、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工

的操作技能培训，管理者提升培训等，不断提高员工的整体素质。

3、公司无承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√不适用

**核心人员变动情况：**

无。

## 第九节 行业信息

√不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开均符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完善。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关激励及档案清楚完整。

截止 2017 年 12 月 31 日公司已制定有《对外担保制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部审计制度》、《控股子公司管理制度》、《募集资金管理制度》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规要求规范运作。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》，全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务、董事以及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完

整、及时地披露有关信息，按《公司章程》的规定履行相关的职责。

以上制度及治理机制能够给所有股东提供有效的保护，确保所有股东充分行使其合法权利，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则审核、审批，未出现任何违法、违规事项和重大问题。公司股东大会、董事会、监事会认真履行了各自的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》；《关于向金融机构申请贷款的议案》、《关于对外抵押公司不动产权的议案》、《关于为无关联第三方提供对外担保的议案》；《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度关联交易的议案》；《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举(非职工代表)监事的议案》、《关于追认杨洪信等 5 名股东为公司在莱商银行贷款提供担保的议案》、《关于杨洪信等 6 名股东为公司在莱商银行贷款提供担保的议案》；《关于选举于涛先生为公司第二届董事会董事长议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；《关于公司向莱芜高新投资控股有限公司借款的议案》、《关于股东于涛为公司向莱芜高新投资控股有限公司借款提供股份质押担保的议案》；《关于公司及于涛等 7 名股东为无关联第三方借款提供担保的议案》、《关于公司向莱商银行申请 100 万元专项借款及于涛等 7 名股东为上述借款提供担保的议案》；《关于公司拟收购南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司不超过价值人民币 3,000 万元股权的议案》、《关于提请股东大会授权董事长全权办理本次对外投资相关事宜的议案》、《关于确认公司拟新建办公楼、综合楼及购置机加工设备的议案》。
监事会	3	《关于 2016 年研发费用来源及使用情况的专项报告》；《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》；《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于监事会换届选举(非职工代表)监事的议案》。
股东大会	7	《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》；《关于向金融机构申请

贷款的议案》、《关于对外抵押公司不动产权的议案》、《关于为无关联第三方提供对外担保的议案》；《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度关联交易的议案》；《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举(非职工代表)监事的议案》、《关于追认杨洪信等 5 名股东为公司在莱商银行贷款提供担保的议案》、《关于杨洪信等 6 名股东为公司在莱商银行贷款提供担保的议案》；《关于公司向莱芜高新投资控股有限公司借款的议案》、《关于股东于涛为公司向莱芜高新投资控股有限公司借款提供股份质押担保的议案》；《关于公司及于涛等 7 名股东为无关联第三方借款提供担保的议案》、《关于公司向莱商银行申请 100 万元专项借款及于涛等 7 名股东为上述借款提供担保的议案》；《关于公司拟收购南京浦镇高铁轨道车辆锻压有限公司不超过价值人民币 3,000 万元股权的议案》、《关于提请股东大会授权董事长全权办理本次对外投资相关事宜的议案》、《关于确认公司拟新建办公楼、综合楼及购置机加工设备的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的所有股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等要求，决议内容没有违反相关法律、法规的情形，会议程序规范。

公司股东大会、董事会、监事会成员均符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等规定勤勉、诚信地履行各自的岗位职责和应尽的义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律、法规的要求，在股东大会、董事会、监事会和管理层组成的有效管理下，依照规定程序共召开了 7 次股东大会、8 次董事会会议、3 次监事会会议。重大经营决策、投资决策、关联交易决策事项均按照制度要求进行决策，确保公司规范运作，符合监管要求。

未来公司将完善相关内控制度，继续加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识和能力，促使其严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

报告期内，公司股东共 8 个，全部为自然人股东。

报告期内，公司未引入独立董事和职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，由董事会秘书负责具体管理投资者关系事务，制定了《投资者关系管理制度》。严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并披露各项定期报告和临时报告，以确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为主

要责任人，董事会全体成员负有连带责任，公司相关部门负责人就该部门所提供的信息负有直接责任。公司除在全国中小企业股份转让系统公共信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布信息外，还设立专用电话热线（0634-8671123）、专用电子邮箱（wuxz@tigold.com.cn），在严格遵守相关法律法规和公司商业秘密基础上，认真、耐心、及时回复投资者的询问，通过电子邮箱回复或解答投资者有关问题，投资者可以联系公司董事会办公室，由公司专职人员安排投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会分别召开会议对《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年半年度报告》进行审议，并发表审核意见。意见认为事项均符合《证券法》及全国股转公司的相关规定，议案内容和数据真实有效，能全面反映公司的实际经营情况。会议审议程序符合相关法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司依照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立：公司具有独立研发、生产、运营体系，业务流程科学、合理、完整。公司具有独立获取业务收入、独立支付各项费用的能力，经营能力独立、自主，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2. 资产独立：公司对所有资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供任何形式的担保。

3. 机构独立：公司设立股东大会、董事会和监事会，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司内部设有财务部、综合管理部、研发中心、技术部、质量部、市场开发部、供应部、物流部、销售部等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

4. 人员独立：公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5. 财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开户，依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

2、报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身实际出发，制定会计核算的具体核算细节，并按照要求进行独立核算，确保公司会计核算工作的正常进行。

3、报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的

前提下，采取事前防范、事中控制等措施，持续完善风险控制体系。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006269号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月25日
注册会计师姓名	陈静、李永伟
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2018]006269号</p> <p>山东泰金精锻股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了山东泰金精锻股份有限公司(以下简称泰金精锻公司)财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了泰金精锻公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于泰金精锻公司，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。</p> <p>三、其他信息</p> <p>泰金精锻公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年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。</p> <p>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。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>泰金精锻公司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。</p> <p>在编制财务报表时，泰金精锻公司管理层负责评估泰金精锻公司的持续经营能力，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泰金精锻公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督泰金精锻公司的财务报告过程。</p>	

### 五、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，就可能对泰金精锻公司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告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泰金精锻公司不能持续经营。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈静

中国注册会计师：李永伟

中国·北京

二〇一八年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,599,655.41	8,749,393.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	五、2	17,400,944.82	3,441,435.41
应收账款	五、3	36,610,840.42	40,972,753.67
预付款项	五、4	3,243,130.76	3,541,349.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	77,671.00	863,622.46
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	38,691,216.07	27,986,290.03
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	345,060.15	222,377.72
<b>流动资产合计</b>	-	<b>100,968,518.63</b>	<b>85,777,222.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	33,546,625.54	34,704,924.67
在建工程	五、9	5,409,644.62	2,025,509.09
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	18,687,301.24	19,176,448.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	290,832.01	324,555.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>57,934,403.41</b>	<b>56,231,437.92</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>158,902,922.04</b>	<b>142,008,660.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	39,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、13	-	10,000,000.00
应付账款	五、14	11,779,638.56	25,467,183.30
预收款项	五、15	1,933,418.62	353,017.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	1,388,100.00	1,250,591.00
应交税费	五、17	974,883.79	2,608,911.92
应付利息	五、18	34,437.50	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	3,004,648.44	1,127,368.05
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	1,518,091.81
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>58,115,126.91</b>	<b>75,325,163.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、20	30,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、21	5,315,684.68	5,881,012.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>35,315,684.68</b>	<b>5,881,012.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>93,430,811.59</b>	<b>81,206,175.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	8,444,969.47	8,444,969.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	五、24	2,902,714.10	2,435,751.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	26,124,426.88	21,921,763.69
归属于母公司所有者权益合计	-	65,472,110.45	60,802,484.68
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>65,472,110.45</b>	<b>60,802,484.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>158,902,922.04</b>	<b>142,008,660.32</b>

法定代表人：杨洪信 主管会计工作负责人：吴希增 会计机构负责人：王春香

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	111,742,780.52	112,639,389.26
其中：营业收入	五、26	111,742,780.52	112,639,389.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	105,914,710.09	100,943,095.49
其中：营业成本	五、26	85,476,931.11	79,838,615.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、28	1,328,186.61	1,285,542.66
销售费用	五、28	4,805,276.98	5,700,444.87
管理费用	五、29	11,064,697.35	10,600,338.29
财务费用	五、30	3,464,441.96	2,970,958.29
资产减值损失	五、31	-224,823.92	547,195.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、32	1,035,960.13	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>6,864,030.56</b>	<b>11,696,293.77</b>

加：营业外收入	五、33	25,830.00	1,943,090.84
减：营业外支出	五、35	728,640.00	30,899.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	6,161,220.56	13,608,485.13
减：所得税费用	五、36	1,491,594.79	2,012,323.80
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	4,669,625.77	11,596,161.33
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	-	4,669,625.77	11,596,161.33
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,669,625.77	11,596,161.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,669,625.77	11,596,161.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,669,625.77	11,596,161.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.08	0.43
（二）稀释每股收益	-	0.08	0.43

法定代表人：杨洪信      主管会计工作负责人：吴希增      会计机构负责人：王春香

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	80,740,343.74	82,411,900.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37(1)	5,741,251.15	18,680,130.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>86,481,594.89</b>	<b>101,092,030.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	91,768,030.87	80,892,261.09
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,134,187.87	5,294,222.33
支付的各项税费	-	8,016,405.95	6,361,208.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	5,117,717.51	13,998,229.43
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>113,036,342.20</b>	<b>106,545,920.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-26,554,747.31</b>	<b>-5,453,890.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,334,983.80	4,308,083.28
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,334,983.80	4,308,083.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,334,983.80	-4,308,083.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	7,170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	69,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	69,000,000.00	58,170,000.00
偿还债务支付的现金	-	33,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,405,741.67	1,829,996.30
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、37(3)	854,265.00	5,236,884.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,260,006.67	45,066,880.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	32,739,993.33	13,103,119.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	850,262.22	3,341,144.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,749,393.19	408,248.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,599,655.41	3,749,393.19

法定代表人：杨洪信      主管会计工作负责人：吴希增      会计机构负责人：王春香

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	2,435,751.52	-	21,921,763.69	-	60,802,484.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	2,435,751.52	-	21,921,763.69	-	60,802,484.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	466,962.58	-	4,202,663.19	-	4,669,625.77
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,669,625.77	-	4,669,625.77
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	466,962.58	-	-466,962.58	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	466,962.58	-	-466,962.58	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	2,902,714.10	-	26,124,426.88	-	65,472,110.45

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	4,452,516.63	-	-	-	1,276,135.39	-	11,485,218.49	-	42,213,870.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	4,452,516.63	-	-	-	1,276,135.39	-	11,485,218.49	-	42,213,870.51

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00	-	-	-	3,992,452.84	-	-	-	1,159,616.13	-	10,436,545.20	-	18,588,614.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,596,161.33	-	11,596,161.33
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	3,992,452.84	-	-	-	-	-	-	-	6,992,452.84
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	3,992,452.84	-	-	-	-	-	-	-	6,992,452.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,616.13	-	-1,159,616.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,159,616.13	-	-1,159,616.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	28,000,000.00	-	-	-	8,444,969.47	-	-	-	2,435,751.52	-	21,921,763.69	-	60,802,484.68

法定代表人：杨洪信 主管会计工作负责人：吴希增 会计机构负责人：王春香

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东泰金精锻股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东泰金精密成型制品有限公司。2014年9月，公司召开股东会，通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，山东泰金精密成型制品有限公司整体变更为山东泰金精锻股份有限公司，注册资本为人民币2,500.00万元，各发起人以其拥有的截至2014年6月30日止的净资产折股投入。截止2014年6月30日，公司经审计后净资产共29,452,516.63元，共折合为2,500.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年9月6日经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2014）第07100号验资报告验证。公司于2015年9月19日办理了工商登记手续。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司股票已于2015年8月18日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让，证券代码为833088。现持有统一社会信用代码为91371200698062181H的营业执照。

公司股改后增资情况如下：

2016年5月，本公司通过向特定对象非公开发行股票的方式，发行3,000,000.00股新股，募集资金总额为人民币7,200,000.00元，扣除承销费人民币207,547.16元后实际募集资金净额为人民币6,992,452.84元。上述交易完成后，本公司新增注册资本人民币3,000,000.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额人民币3,992,452.84元计入资本公积-股本溢价。

本次增资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2016】000385号《验资报告》，验资报告日期为2016年5月9日。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

股东	货币出资（万元）	占注册资本总额比例（%）
于涛	2,275.00	81.25
李佳洋	493.60	17.63
杨洪信	8.30	0.30
吴希增	8.30	0.30
吴修成	4.10	0.15
陶润祥	4.10	0.15
吴鹏	3.30	0.12

侯加新	3.30	0.12
合计	2,800.00	100.00

公司注册地址：山东省莱芜市高新区汇源大街 001 号，实际控制人为于涛。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：轴齿件、轴齿件设备、钢球的生产、销售；钢材的批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司属汽车制造行业，主要产品或服务为采用楔横轧技术生产乘用车变速箱轴轧锻件的研发、生产、销售企业。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(五) 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。

#### **(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

###### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该

项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (七) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 20% 以上且金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、关联方资金往来
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

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	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### ②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0	0

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(八) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出材料、周转材料等。

### **2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他大额周转材料采用分次摊销法摊销。

## **(九) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
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

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、软件、专利权、非专利权。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	按预计使用年限摊销
土地使用权	49.83 年	按预计使用年限摊销
非专利技术	10 年	按预计使用年限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

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

#### **（十四） 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### **（十五） 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。

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (十六) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

### (十七) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （十八） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司销售收入确认时点：公司将货物交付给买方并经过买方确认。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (十九) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## **(二十一) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，本期确认其他收益1,035,960.13元。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，此会计政策变更对本期和上期报告无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、提供加工劳务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	按应缴流转税税额计算	3%、2%
房产税	按照税务局核定纳税基准计算	1.2%
土地使用税	按照土地面积计算	11/m <sup>2</sup>

### （二） 税收优惠政策及依据

本公司于2014年10月31日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的GR201437000178号《高新技术企业证书》，于2017年12月28日取得了GR201737001592号《高新技术企业证书》，有效期均为三年。因此，从2014年起公司依法可享受减按15%税率征收企业所得税的税收优惠。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,358.67	20,862.59
银行存款	4,512,296.74	3,728,530.60
其他货币资金		5,000,000.00
合计	4,599,655.41	8,749,393.19

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,400,944.82	3,441,435.41
合计	17,400,944.82	3,441,435.41

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,884,042.85	
合计	11,884,042.85	

## 注释3. 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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,549,720.51	100.00	1,938,880.09	5.03	36,610,840.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,549,720.51	100.00	1,938,880.09	5.03	36,610,840.42

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,129,214.39	100.00	2,156,460.72	5.00	40,972,753.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,129,214.39	100.00	2,156,460.72	5.00	40,972,753.67

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,321,839.16	1,916,091.96	5.00
1-2年	227,881.35	22,788.14	10.00
合计	38,549,720.51	1,938,880.09	

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东风格特拉克汽车变速箱有限公司	15,009,386.54	38.94%	750,469.33
长城汽车股份有限公司天津哈弗分公司	8,723,195.99	22.63%	436,159.80
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	6,147,222.56	15.95%	307,361.13
中国重汽集团济南动力有限公司	2,195,069.44	5.69%	109,753.47
浙江万里扬股份有限公司金华分公司	1,655,557.08	4.29%	82,777.85
合计	33,730,431.61		1,686,521.58

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,216,182.13	99.17	3,520,349.92	99.41
1至2年	26,948.63	0.83		
2至3年			21,000.00	0.59
合计	3,243,130.76	100.00	3,541,349.92	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东电力集团莱芜供电公司	1,354,529.18	41.77	2017年	未收到货物
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	796,821.23	24.57	2017年	未收到货物
山东钢铁集团有限公司莱芜分公司	243,893.87	7.52	2017年	未收到货物
河北津西钢铁集团大方重工科技有限公司	140,015.70	4.32	2017年	未收到货物
上海潞泓物资有限公司	102,230.99	3.15	2017年	未收到货物
合计	2,637,490.97	81.33		

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,671.00	100.00			77,671.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,671.00	100.00			77,671.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	870,865.75	100.00	7,243.29	0.83	863,622.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	870,865.75	100.00	7,243.29	0.83	863,622.46

### 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	77,671.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	77,671.00		

### 3. 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		702,000.00
备用金		20,000.00
资金拆借		144,865.75
押金	4,000.00	4,000.00
代垫社保费	73,671.00	
合计	77,671.00	870,865.75

## 注释6. 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	17,086,294.08		17,086,294.08	6,307,560.33		6,307,560.33
在产品	5,038,499.99		5,038,499.99	4,281,031.96		4,281,031.96
库存商品	3,554,350.55		3,554,350.55	3,869,022.98		3,869,022.98
发出商品	11,181,740.01		11,181,740.01	12,020,608.09		12,020,608.09
周转材料	1,830,331.44		1,830,331.44	1,508,066.67		1,508,066.67
合计	38,691,216.07		38,691,216.07	27,986,290.03		27,986,290.03

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	345,060.15	222,377.72
合计	345,060.15	222,377.72

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	22,431,341.74	21,223,420.73	218,364.87	43,873,127.34
2. 本期增加金额	275,891.76	1,687,430.62	26,380.00	1,989,702.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
购置		204,957.26	26,380.00	231,337.26
在建工程转入	275,891.76	1,482,473.36		1,758,365.12
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额	22,707,233.50	22,910,851.35	244,744.87	45,862,829.72
二. 累计折旧				
1. 期初余额	4,138,238.44	4,905,666.58	124,297.65	9,168,202.67
2. 本期增加金额	1,076,006.10	2,028,564.74	43,430.67	3,148,001.51
本期计提	1,076,006.10	2,028,564.74	43,430.67	3,148,001.51
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他减少				
4. 期末余额	5,214,244.54	6,934,231.32	167,728.32	12,316,204.18
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	17,492,988.96	15,976,620.03	77,016.55	33,546,625.54
2. 期初账面价值	18,293,103.30	16,317,754.15	94,067.22	34,704,924.67

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
正火炉				123,192.82		123,192.82

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
D46 轧机	66,649.17		66,649.17	66,649.17		66,649.17
钢球轧机 40 号				271,023.14		271,023.14
钢球轧机 60 号				517,393.35		517,393.35
钢球冷却塔				41,770.04		41,770.04
循环水池				36,810.00		36,810.00
4 号车间	702,979.48		702,979.48	533,800.98		533,800.98
南排水沟				30,000.00		30,000.00
钢球车间行车	16,324.77		16,324.77	16,324.77		16,324.77
电动单梁起重机				76,102.56		76,102.56
热轧钢球感应加热设备				312,442.26		312,442.26
科研楼	2,156,563.85		2,156,563.85			
矫直机	41,025.64		41,025.64			
智能数控车床	1,757,000.00		1,757,000.00			
TY-ZTX5060 机床	402,000.00		402,000.00			
窗口钢管加固工程	216,000.00		216,000.00			
科研楼门窗	41,700.00		41,700.00			
软化水设备	9,401.71		9,401.71			
合计	5,409,644.62	-	5,409,644.62	2,025,509.09	-	2,025,509.09

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
科研楼		2,156,563.85			2,156,563.85
合计		2,156,563.85			2,156,563.85

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
科研楼	819.77	26.31	26.31				自筹
合计	819.77	26.31	26.31				

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	21,671,179.20	439,637.61	97,536.00	22,208,352.81
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	21,671,179.20	439,637.61	97,536.00	22,208,352.81
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,803,104.15	200,474.10	28,326.00	3,031,904.25
2. 本期增加金额	435,429.96	43,963.76	9,753.60	489,147.32
本期计提	435,429.96	43,963.76	9,753.60	489,147.32
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	3,238,534.11	244,437.86	38,079.60	3,521,051.57
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
转让				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	18,432,645.09	195,199.75	59,456.40	18,687,301.24
2. 期初账面价值	18,868,075.05	239,163.51	69,210.00	19,176,448.56

**注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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	1,938,880.09	290,832.01	2,163,704.01	324,555.60
合计	1,938,880.09	290,832.01	2,163,704.01	324,555.60

**注释12. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	16,000,000.00	10,000,000.00
合计	39,000,000.00	33,000,000.00

**2. 短期借款说明**

抵押资产分别为：房产（莱房权证高新区字第 0166129 号、莱房权证高新区字第 0166114 号）、土地使用权（莱芜市国用（2014）第 0631 号、莱芜市国用（2014）第 0631 号）。

**注释13. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

**注释14. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,670,189.12	13,845,604.27
应付工程款	239,443.54	209,219.09
应付设备款	639,525.64	844,500.00
加工费	3,358,473.11	8,268,075.48
运费	1,209,892.67	2,201,899.40
其他	662,114.48	97,885.06
合计	11,779,638.56	25,467,183.30

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南京欧亚炉业有限责任公司	490,000.00	设备尚未验收
莱芜市三星建筑安装工程有限公司	199,245.33	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	689,245.33	

**注释15. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,933,418.62	353,017.56
合计	1,933,418.62	353,017.56

**注释16. 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
短期薪酬	1,250,591.00	7,517,977.15	7,380,468.15	1,388,100.00
离职后福利-设定提存计划		715,032.44	715,032.44	
合计	1,250,591.00	8,233,009.59	8,095,500.59	1,388,100.00

**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
工资、奖金、津贴和补贴	1,250,591.00	6,816,305.05	6,678,796.05	1,388,100.00
职工福利费		254,895.08	254,895.08	
社会保险费		394,160.22	394,160.22	
其中：基本医疗保险费		286,695.13	286,695.13	
补充医疗保险				
工伤保险费		85,655.71	85,655.71	
生育保险费		21,809.38	21,809.38	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		52,616.80	52,616.80	
其他短期薪酬				
合计	1,250,591.00	7,517,977.15	7,380,468.15	1,388,100.00

**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
基本养老保险		684,669.12	684,669.12	
失业保险费		30,363.32	30,363.32	
合计		715,032.44	715,032.44	

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	337,942.48	1,204,126.09
企业所得税	379,060.82	1,017,845.57
城市维护建设税	24,104.37	84,737.21
房产税	58,700.83	58,624.51
土地使用税	149,151.75	158,191.25
教育费附加	10,330.44	36,315.95
地方教育费附加	6,886.96	24,210.63
地方水利建设基金	1,721.74	12,105.31
印花税	6,984.40	12,755.40
合计	974,883.79	2,608,911.92

**注释18. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	34,437.50	
合计	34,437.50	

**注释19. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	33,000.00	225,700.00
关联方资金	1,395,346.44	53,998.13
代收款		98,800.00
非金融机构借款	1,523,302.00	748,869.92
质保金	53,000.00	
合计	3,004,648.44	1,127,368.05

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
莱芜泰兴投资建设有限公司	794,662.00	未结算
合计	794,662.00	

**注释20. 长期应付款****1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

长期非金融机构借款	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

## 2. 长期应付款的说明

2017年9月30日，公司与“莱芜高新投资控股有限公司”签订了LWGJK20170930号借款协议，以控股股东于涛持有的公司1,680万股股份做质押（质押合同编号：LWGXTZ-TRZ-2017101201），一次向莱芜高新投资控股有限公司借款3,000万元，借款期自2017年9月30日起至2021年3月30日止，年利率5.4625%。借款用途为解决增加产能所需资金。

## 注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,881,012.00		565,327.32	5,315,684.68	详见下表
与收益相关政府补助					
合计	5,881,012.00		565,327.32	5,315,684.68	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

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
2011年工业中小企业技改资金	959,959.36		175,853.63		784,105.73	与资产相关
2012年节能重点工程基建资金	2,921,052.64		389,473.69		2,531,578.95	与资产相关
2016年楔横轧精密成型层合轴所需复合材料技术及应用补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	5,881,012.00		565,327.32		5,315,684.68	

本期计入当期损益金额中，全部计入其他收益565,327.32元。

## 注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
于涛	22,750,000.00						22,750,000.00
李佳洋	4,936,000.00						4,936,000.00
杨洪信	83,000.00						83,000.00
吴希增	83,000.00						83,000.00
吴修成	41,000.00						41,000.00
陶润祥	41,000.00						41,000.00
吴鹏	33,000.00						33,000.00

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
侯加新	33,000.00						33,000.00
合计	28,000,000.00						28,000,000.00

**注释23. 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	8,444,969.47			8,444,969.47
其他资本公积				
合计	8,444,969.47			8,444,969.47

**注释24. 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	2,435,751.52	466,962.58		2,902,714.10
任意盈余公积				
合计	2,435,751.52	539,826.58		2,975,578.10

**注释25. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	21,921,763.69	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	21,921,763.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,669,625.77	—
减：提取法定盈余公积	466,962.58	10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	26,124,426.88	

**注释26. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,721,060.67	84,819,748.77	111,513,589.73	78,795,125.97
其他业务	1,021,719.85	657,182.34	1,125,799.53	1,043,489.58

**注释27. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	246,758.09	310,019.53
教育费附加	105,753.47	132,865.51
地方教育及附加	70,502.31	88,577.01
地方水利建设基金	26,132.13	44,288.50
房产税	234,803.32	187,594.46
土地使用税	596,607.00	483,613.25
印花税	47,630.29	38,584.40
合计	1,328,186.61	1,285,542.66

**注释28. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,350,391.30	3,077,042.08
仓储费	209,263.18	589,070.92
交通费	13,897.58	3,343.00
招待费	310,119.38	207,685.51
差旅费	423,768.80	404,640.74
办公费	32,410.24	11,420.31
三包服务费	131,014.13	106,075.85
广告宣传费	217,921.66	400,822.63
包装费	509,137.29	579,731.61
工资及社保	585,964.35	309,013.22
快递及通讯费	21,389.07	11,599.00
合计	4,805,276.98	5,700,444.87

**注释29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	639,983.57	557,234.80
工资与社保	1,864,439.57	2,230,957.55

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	322,307.86	239,245.87
工会经费与教育经费	52,616.80	18,483.05
中介服务费	488,193.14	421,487.86
折旧与摊销	783,197.77	760,788.28
税费		228,966.00
办公费	129,499.82	219,454.50
差旅费	260,855.17	247,677.35
通讯费	53,805.10	31,436.46
交通费	244,044.65	254,999.08
水电费	35,066.29	37,894.92
研发费用	5,396,308.16	5,030,258.13
保险费		23,100.94
房屋租赁费	502,230.00	20,952.38
其他	292,149.45	277,401.12
合计	11,064,697.35	10,600,338.29

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,524,312.86	2,990,325.41
减：利息收入	87,985.46	47,312.21
银行手续费及其他	28,114.56	27,945.09
合计	3,464,441.96	2,970,958.29

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-224,823.92	547,195.83
合计	-224,823.92	547,195.83

**注释32. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,035,960.13	
合计	1,035,960.13	

**注释33. 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
政府补助		1,943,090.84	
违约赔偿收入	25,500.00		25,500.00
其他	330.00		330.00
合计	25,830.00	1,943,090.84	25,830.00

**注释34. 政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2011年工业中小企业技改资金	175,853.63	175,853.65	与资产相关
2012年节能重点工程基建资金	389,473.69	389,473.67	与资产相关
2015年中央外经贸发展资金(中小企业市场开拓)	9,400.00		与收益相关
2016年中央外经贸发展资金(中小企业市场开拓)	78,344.00		与收益相关
市级技术中心奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	11,513.81	7,785.92	与收益相关
科技创新券奖励	119,000.00		与收益相关
人力资源补贴	2,375.00		与收益相关
财政局人力资源和社会保障局引智项目经费	200,000.00	200,000.00	与收益相关
社保补贴		121,102.60	与收益相关
工业企业贡献奖		100,000.00	与收益相关
优秀创新创业企业		100,000.00	与收益相关
金融创新发展补助资金		10,000.00	与收益相关
收专利奖		2,000.00	与收益相关
扶持资金		836,545.00	与收益相关
其他		330.00	与收益相关
合计	1,035,960.13	1,943,090.84	

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	728,640.00	199.48	728,640.00
其他		30,700.00	
合计	728,640.00	30,899.48	728,640.00

**注释36. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,457,871.20	2,094,403.17
递延所得税费用	33,723.59	-82,079.37
合计	1,491,594.79	2,012,323.80

### 注释37. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	100,000.00	
代收款	32,324.74	
利息收入	85,185.46	47,312.21
往来款	5,053,108.14	15,255,384.28
政府补助	470,632.81	3,377,433.52
合计	5,741,251.15	18,680,130.01

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	100,000.00	
付现费用	4,882,821.11	13,998,229.43
往来款	134,896.40	
合计	5,117,717.51	13,998,229.43

#### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产利息	854,265.00	236,884.64
商业承兑汇票保证金		5,000,000.00
合计	854,265.00	5,236,884.64

### 注释38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,669,625.77	11,596,161.33
加：资产减值准备	-224,823.92	547,195.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,148,001.51	2,882,918.35
无形资产摊销	489,147.32	488,480.68
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,405,741.67	2,070,258.07
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,723.59	-82,079.37
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)	-10,704,926.04	-7,470,451.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,411,284.05	-44,161,327.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,959,953.16	28,674,953.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,554,747.31	-5,453,890.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,599,655.41	3,749,393.19
减：现金的期初余额	3,749,393.19	408,248.23
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	850,262.22	3,341,144.96

## 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	4,599,655.41	3,749,393.19
其中：库存现金	87,358.67	20,862.59
可随时用于支付的银行存款	4,512,296.74	3,728,530.60
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,599,655.41	3,749,393.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释39. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2017年12月31日	受限原因
固定资产	9,719,473.14	短期借款抵押
无形资产	18,432,645.09	短期借款抵押
合计	28,152,118.23	

说明：

截至2017年12月31日止，本公司以莱房权证高新区字第0166129号、莱阳市国用（2014）第0631号和莱房权证高新区字第0166114号、莱阳市国用（2014）第0632号分别向莱阳市农村信用合作联社与莱商银行股份有限公司长征支行抵押借款1300万元和1000万元。

**六、 关联方及关联交易****（一） 本公司最终控制方**

本公司实际控制人为于涛。

**（二） 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李佳洋	公司董事、股东：持股比例17.63%
杨洪信	公司董事、股东：持股比例0.30%
陶润祥	公司董事、股东，持股比例为0.15%
侯加新	公司监事、股东：持股比例0.12%
吴鹏	公司监事、股东：持股比例0.12%
吴修成	公司监事会主席、股东：持股比例0.15%
吴希增	公司董事、财务总监、股东：持股比例0.30%
李莉	控股股东于涛之妻
莱阳市金辰楔横轧轴件有限公司	李传斌持股58.97%，张应凤持股41.03%；李传斌、张应凤是本公司控股股东于涛岳父岳母，股东李佳洋父母。
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	张应建为南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司副总经理，2017年8月兼任本公司董事

**（三） 关联方交易****1. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱阳市金辰楔横轧轴件有限公司	圆钢		1,513,447.64
莱阳市金辰楔横轧轴件有限公司	辅助材料		860,091.65
莱阳市金辰楔横轧轴件有限公司	加工费		432,357.12
莱阳市金辰楔横轧轴件有限公司	劳务费		607,195.70

莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司	电费	1,179,285.08	
合计		1,179,285.08	3,413,092.11

## 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司	变速箱轴		3,798,713.09
南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	模具	858,430.79	
合计		858,430.79	3,798,713.09

## 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
于涛、李莉	13,000,000.00	2016年6月21日	2018年6月20日	否
杨洪信		2017年6月14日	2018年6月20日	
于涛、李莉、杨洪信、吴希增、陶润祥、吴修成、侯加新	10,000,000.00	2017年4月20日	2018年4月19日	否
于涛、李莉、杨洪信、吴希增、陶润祥、吴修成、侯加新	5,000,000.00	2017年9月4日	2018年9月3日	否
于涛、李莉、杨洪信及其配偶	5,000,000.00	2017年3月31日	2018年3月5日	否
于涛	30,000,000.00	2017年9月30日	2021年3月30日	否
于涛、杨洪信、吴希增、陶润祥、吴鹏、侯加新	1,000,000.00	2017年10月25日	2018年10月25日	否
李莉、于涛	5,000,000.00	2017年9月12日	2018年9月11日	否
合计	69,000,000.00			

## 4. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司	1,341,348.31	2017年12月27日		无合同
合计	1,341,348.31			

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	莱芜市金辰楔横轧轴件有限公司	1,341,348.31	7,125,003.94
应付账款			
	南昌江铃集团金辰精锻有限责任公司	713,604.96	604,421.14

## 七、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 九、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,035,960.13	
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	-702,810.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	159,268.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	173,881.61	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.40	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.07	0.07

山东泰金精锻股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

## 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。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室