

中密控股股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

中密控股股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

审计报告

信会师报字[2020]第 ZD10071 号

中密控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中密控股股份有限公司（以下简称中密控股）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了中密控股 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于中密控股，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十一）及“五、合并财务报表项目注释”（三十二）。 中密控股主营产品为密封件，2019 年度营业收入为 88,834.42 万元，较上年同期增长约 26.08%。 由于收入是中密控股的重要财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括： 1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单等支持性文件，评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策； 5、对重要客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款坏账准备	
应收账款坏账准备会计政策及应收账款情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（九）及“五、合并财务报表项目注释”（三）。 于 2019 年 12 月 31 日，中密控股合并财务报表中应收账款原值为 42,874.03 万元，坏账准备为 4,389.71 万元。 由于中密控股管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计	我们实施的主要审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据； 3、对于按照整个存续期预期信用损失

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	计量减值准备的应收账款，结合应收账款的信用期、历史款项的回款及损失信息，评估应收账款的信用期划分及基于前瞻性信息调整的预期违约损失率是否适当； 4、复核应收账款按信用期划分的应收账款的逾期账龄情况分析表是否准确，测算相应坏账准备的计提金额是否准确； 5、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。

四、 其他信息

中密控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中密控股 2019 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。

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，管理层负责评估中密控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中密控股的财务报告过程。

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，就可能导致对中密控股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中密控股不能持续经营。

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

（6）就中密控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海 2020 年 4 月 21 日

中密控股股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	423,599,842.39	298,280,349.00
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	(二)	35,706,287.92	153,793,184.81
应收账款	(三)	384,843,199.36	329,083,402.22
应收款项融资	(四)	189,861,495.16	
预付款项	(五)	7,175,099.94	8,005,044.35
其他应收款	(六)	4,332,323.34	4,224,729.26
存货	(七)	242,717,548.53	256,810,072.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)		4,651,783.02
流动资产合计		1,288,235,796.64	1,054,848,565.34
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		2,329,095.36
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	(十)	7,236,438.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	202,926,242.21	195,098,982.65
在建工程	(十二)	20,870,994.09	42,622,825.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	122,582,656.42	129,852,631.22
开发支出			
商誉	(十四)	89,109,522.92	89,109,522.92
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	13,448,003.63	14,252,970.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		456,173,857.43	473,266,027.81
资产总计		1,744,409,654.07	1,528,114,593.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

中密控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	12,762,481.51	33,939,309.53
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	(十七)	19,691,918.40	18,579,577.54
应付账款	(十八)	87,051,595.78	109,535,884.30
预收款项	(十九)	21,016,922.29	32,283,844.38
应付职工薪酬	(二十)	17,204,622.66	19,096,430.90
应交税费	(二十一)	21,733,925.45	11,533,318.27
其他应付款	(二十二)	79,031,720.29	19,256,638.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十三)	500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		258,993,186.38	245,225,003.20
非流动负债：			
长期借款	(二十四)	123,958,698.73	124,458,698.73
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			
预计负债			
递延收益	(二十五)	9,898,268.97	9,742,704.40
递延所得税负债	(十五)	14,427,355.56	14,966,558.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,284,323.26	149,167,962.08
负债合计		407,277,509.64	394,392,965.28
所有者权益：			
股本	(二十六)	196,747,100.00	192,024,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	384,071,721.78	310,562,707.72
减：库存股	(二十八)	62,203,227.00	
其他综合收益	(二十九)	-168,933.35	-175,174.73
专项储备			
盈余公积	(三十)	96,792,157.28	78,555,759.81
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	718,862,061.88	549,699,492.91
归属于母公司所有者权益合计		1,334,100,880.59	1,130,666,785.71
少数股东权益		3,031,263.84	3,054,842.16
所有者权益合计		1,337,132,144.43	1,133,721,627.87
负债和所有者权益总计		1,744,409,654.07	1,528,114,593.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		386,631,003.44	258,925,363.20
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	(一)	33,191,987.47	117,085,295.94
应收账款	(二)	266,949,153.38	218,191,664.33
应收款项融资	(三)	151,239,995.61	
预付款项		4,661,399.25	4,787,931.58
其他应收款	(四)	51,332,882.47	40,639,350.08
存货		147,838,520.65	155,905,126.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,909,649.03
流动资产合计		1,041,844,942.27	799,444,380.95
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			2,329,095.36
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	488,961,571.01	536,509,568.35
其他权益工具投资		7,236,438.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,280,113.47	34,603,133.10
在建工程			767,054.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,001,804.98	21,230,093.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,514,162.27	5,012,845.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		580,994,089.89	600,451,790.26
资产总计		1,622,839,032.16	1,399,896,171.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

中密控股股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
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			
应付账款		79,880,432.41	84,047,913.03
预收款项		19,024,387.19	29,644,305.11
应付职工薪酬		14,167,606.35	14,458,374.72
应交税费		16,367,287.67	6,987,640.46
其他应付款		76,157,429.94	12,448,908.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		206,097,143.56	148,587,141.97
非流动负债：			
长期借款		123,958,698.73	124,458,698.73
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			
预计负债			
递延收益		6,411,631.09	5,918,105.36
递延所得税负债		1,953,654.90	1,489,416.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,323,984.72	131,866,220.52
负债合计		338,421,128.28	280,453,362.49
所有者权益：			
股本		196,747,100.00	192,024,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		390,982,358.40	317,450,345.34
减：库存股		62,203,227.00	
其他综合收益		-168,933.35	-175,174.73
专项储备			
盈余公积		96,792,157.28	78,555,759.81
未分配利润		662,268,448.55	531,587,878.30
所有者权益合计		1,284,417,903.88	1,119,442,808.72
负债和所有者权益总计		1,622,839,032.16	1,399,896,171.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		888,344,185.09	704,579,552.09
其中：营业收入	(三十二)	888,344,185.09	704,579,552.09
二、营业总成本		625,467,485.68	501,810,422.80
减：营业成本	(三十二)	408,158,655.45	328,798,205.54
税金及附加	(三十三)	12,136,438.09	9,458,272.47
销售费用	(三十四)	94,286,007.78	84,196,421.50
管理费用	(三十五)	75,171,440.79	52,031,163.23
研发费用	(三十六)	37,571,399.99	34,697,212.39
财务费用	(三十七)	-1,856,456.42	-7,370,852.33
其中：利息费用	(三十七)	7,234,399.47	3,729,235.95
利息收入	(三十七)	9,038,921.28	11,395,969.65
加：其他收益	(三十八)	3,403,454.72	3,090,435.43
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)		-4,651,334.59
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			
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）	(四十)		477,275.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-5,501,993.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-2,578,491.15	-2,210,058.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	-3,072,764.49	-539,022.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,126,905.15	198,936,423.96
加：营业外收入	(四十四)	2,334,467.85	668,276.37
减：营业外支出	(四十五)	441,485.07	323,973.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,019,887.93	199,280,726.66
减：所得税费用	(四十六)	35,929,514.95	28,360,498.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,090,372.98	170,920,227.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,090,372.98	170,920,227.68
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		220,845,973.44	170,450,921.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		244,399.54	469,306.27
六、其他综合收益的税后净额		6,241.38	-175,174.73
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,241.38	-175,174.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,241.38	
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		6,241.38	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-175,174.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-175,174.73
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		221,096,614.36	170,745,052.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		220,852,214.82	170,275,746.68
归属于少数股东的综合收益总额		244,399.54	469,306.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(四十七)	1.15	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十七)	1.15	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	698,015,725.59	551,959,754.26
减：营业成本	(六)	331,479,814.91	261,990,168.77
税金及附加		8,215,630.03	5,953,798.75
销售费用		73,115,382.18	66,450,589.05
管理费用		45,000,785.95	30,774,251.87
研发费用		24,901,630.55	25,799,949.65
财务费用		-2,403,116.80	-8,130,493.16
其中：利息费用		6,347,345.52	2,768,954.26
利息收入		8,507,104.39	10,838,543.35
加：其他收益		2,202,538.36	2,687,336.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-2,444,714.69	-3,473,660.85
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			
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）			477,275.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,501,479.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,116,404.78	-1,475,200.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,561,247.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,284,290.64	167,337,239.36
加：营业外收入		2,173,412.04	572,272.52
减：营业外支出		103.18	205,666.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,457,599.50	167,703,845.88
减：所得税费用		30,093,624.78	23,506,118.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,363,974.72	144,197,727.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,363,974.72	144,197,727.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		6,241.38	-175,174.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,241.38	
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		6,241.38	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-175,174.73
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-175,174.73
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		182,370,216.10	144,022,553.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		578,178,061.70	478,245,278.39
收到的税费返还		29,743.25	5,420.10
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	14,434,295.33	13,898,985.32
经营活动现金流入小计		592,642,100.28	492,149,683.81
购买商品、接受劳务支付的现金		122,921,699.86	115,187,000.93
支付给职工以及为职工支付的现金		180,703,667.87	162,129,481.32
支付的各项税费		105,405,584.63	95,006,555.16
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	61,208,345.87	67,272,036.64
经营活动现金流出小计		470,239,298.23	439,595,074.05
经营活动产生的现金流量净额		122,402,802.05	52,554,609.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			26,500,000.00
取得投资收益收到的现金			336,424.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,245,719.32	1,530,805.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,245,719.32	28,367,229.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,670,618.85	16,391,447.93
投资支付的现金		4,900,000.00	15,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			253,924,246.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,570,618.85	285,415,694.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,324,899.53	-257,048,465.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		63,006,154.00	
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		22,826,275.45	160,442,269.38
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,832,429.45	160,442,269.38
偿还债务支付的现金		45,003,103.47	15,395,020.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,419,792.86	31,942,963.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			529,934.27
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	316,523.20	5,990,000.00
筹资活动现金流出小计		81,739,419.53	53,327,983.88
筹资活动产生的现金流量净额		4,093,009.92	107,114,285.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		215,553.95	-94,624.84
五、现金及现金等价物净增加额		124,386,466.39	-97,474,195.32
加：期初现金及现金等价物余额		289,690,982.54	387,165,177.86
六、期末现金及现金等价物余额		414,077,448.93	289,690,982.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	431,729,018.01	353,319,095.73
收到的税费返还	2,846.33	3,409.33
收到其他与经营活动有关的现金	27,299,880.88	12,870,672.28
经营活动现金流入小计	459,031,745.22	366,193,177.34
购买商品、接受劳务支付的现金	80,436,727.30	61,472,555.93
支付给职工以及为职工支付的现金	130,768,917.16	114,762,382.33
支付的各项税费	82,319,171.97	77,185,095.27
支付其他与经营活动有关的现金	70,939,586.56	36,254,021.44
经营活动现金流出小计	364,464,402.99	289,674,054.97
经营活动产生的现金流量净额	94,567,342.23	76,519,122.37
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	236,991.31	
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	9,100,319.34	26,805.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,514,097.88
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,337,310.65	51,540,902.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,927.06	3,601,707.49
投资支付的现金	5,216,523.20	278,059,627.08
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		12,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,700,450.26	293,661,334.57
投资活动产生的现金流量净额	3,636,860.39	-242,120,431.68
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	63,006,154.00	
取得借款收到的现金		125,958,698.73
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	63,006,154.00	125,958,698.73
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,489,352.52	29,438,954.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,489,352.52	29,938,954.26
筹资活动产生的现金流量净额	26,516,801.48	96,019,744.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	293,243.07	97,522.90
五、现金及现金等价物净增加额	125,014,247.17	-69,484,041.94
加: 期初现金及现金等价物余额	258,287,363.20	327,771,405.14
六、期末现金及现金等价物余额	383,301,610.37	258,287,363.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

中密控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	192,024,000.00				310,562,707.72		-175,174.73		78,555,759.81		549,699,492.91	1,130,666,785.71	3,054,842.16	1,133,721,627.87
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、本年初余额	192,024,000.00				310,562,707.72		-175,174.73		78,555,759.81		549,699,492.91	1,130,666,785.71	3,054,842.16	1,133,721,627.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,723,100.00				73,509,014.06	62,203,227.00	6,241.38		18,236,397.47		169,162,568.97	203,434,094.88	-23,578.32	203,410,516.56
（一）综合收益总额							6,241.38				220,845,973.44	220,852,214.82	244,399.54	221,096,614.36
（二）所有者投入和减少资本	4,723,100.00				73,509,014.06	62,203,227.00						16,028,887.06	-267,977.86	15,760,909.20
1. 所有者投入的普通股	4,723,100.00				58,283,054.00							63,006,154.00		63,006,154.00
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					15,248,959.06	62,203,227.00						-46,954,267.94	25,546.34	-46,928,721.60
4. 其他					-22,999.00							-22,999.00	-293,524.20	-316,523.20
（三）利润分配									18,236,397.47		-51,683,404.47	-33,447,007.00		-33,447,007.00
1. 提取盈余公积									18,236,397.47		-18,236,397.47			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,447,007.00	-33,447,007.00		-33,447,007.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	196,747,100.00				384,071,721.78	62,203,227.00	-168,933.35		96,792,157.28		718,862,061.88	1,334,100,880.59	3,031,263.84	1,337,132,144.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	106,680,000.00				395,906,707.72				64,135,987.03		420,338,344.28	987,061,039.03	4,148,336.55
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、本年年初余额	106,680,000.00				395,906,707.72				64,135,987.03		420,338,344.28	987,061,039.03	4,148,336.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,344,000.00				-85,344,000.00		-175,174.73		14,419,772.78		129,361,148.63	143,605,746.68	-1,093,494.39
（一）综合收益总额							-175,174.73				170,450,921.41	170,275,746.68	469,306.27
（二）所有者投入和减少资本													-1,032,866.39
1．所有者投入的普通股													
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													-1,032,866.39
（三）利润分配									14,419,772.78		-41,089,772.78	-26,670,000.00	-529,934.27
1．提取盈余公积									14,419,772.78		-14,419,772.78		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,670,000.00	-26,670,000.00	-529,934.27
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	85,344,000.00				-85,344,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	85,344,000.00				-85,344,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	192,024,000.00				310,562,707.72		-175,174.73		78,555,759.81		549,699,492.91	1,130,666,785.71	3,054,842.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	192,024,000.00				317,450,345.34		-175,174.73		78,555,759.81	531,587,878.30	1,119,442,808.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	192,024,000.00				317,450,345.34		-175,174.73		78,555,759.81	531,587,878.30	1,119,442,808.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,723,100.00				73,532,013.06	62,203,227.00	6,241.38		18,236,397.47	130,680,570.25	164,975,095.16
（一）综合收益总额							6,241.38			182,363,974.72	182,370,216.10
（二）所有者投入和减少资本	4,723,100.00				73,532,013.06	62,203,227.00					16,051,886.06
1. 所有者投入的普通股	4,723,100.00				58,283,054.00						63,006,154.00
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					15,248,959.06	62,203,227.00					-46,954,267.94
4. 其他											
（三）利润分配									18,236,397.47	-51,683,404.47	-33,447,007.00
1. 提取盈余公积									18,236,397.47	-18,236,397.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,447,007.00	-33,447,007.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	196,747,100.00				390,982,358.40	62,203,227.00	-168,933.35		96,792,157.28	662,268,448.55	1,284,417,903.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	106,680,000.00				402,794,345.34				64,135,987.03	428,479,923.27	1,002,090,255.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	106,680,000.00				402,794,345.34				64,135,987.03	428,479,923.27	1,002,090,255.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,344,000.00				-85,344,000.00		-175,174.73		14,419,772.78	103,107,955.03	117,352,553.08
（一）综合收益总额							-175,174.73			144,197,727.81	144,022,553.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									14,419,772.78	-41,089,772.78	-26,670,000.00
1. 提取盈余公积									14,419,772.78	-14,419,772.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,670,000.00	-26,670,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	85,344,000.00				-85,344,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	85,344,000.00				-85,344,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	192,024,000.00				317,450,345.34		-175,174.73		78,555,759.81	531,587,878.30	1,119,442,808.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

中密控股股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中密控股股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)现持有统一社会信用代码为 91510000621607817X 的营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 19,674.71 万股, 注册资本 19,674.71 万元, 注册地及总部地址为四川省成都市武侯区武科西四路八号。本公司经营范围为商务服务业; 通用零部件制造及机械修理; 泵、阀门、压缩机及类似机械的制造; 商品批发与零售; 科技交流和推广服务; 进出口业; 金属压力容器制造; 工业设计服务。(以上项目不含前置许可项目, 后置许可项目凭许可证或审批文件经营)(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)。

本公司的母公司为四川川机投资有限责任公司(以下简称“川机投资”), 本公司的实际控制人为四川省机械研究设计院(以下简称“省机械院”)。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
四川尼克密封件制造有限公司(以下简称“尼克密封”)
四川桑尼机械有限责任公司(以下简称“桑尼机械”)
优泰科(苏州)密封技术有限公司(以下简称“优泰科”)
大连华阳密封股份有限公司(以下简称“华阳密封”)

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披

露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

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,计入当期损益。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款余额超过 100 万元(含 100 万元)的; 其他应收款余额超过 50 万元(含 50 万元)的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 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应收款项:

(A) 应收票据确定组合的依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账准备
商业承兑汇票	票据类型	余额百分比法

(B) 应收账款确定组合的依据及计提方法:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	公司合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的, 为应收商业承兑汇票余额的 1%。

(C) 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(含 1 年)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄 3 年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。

(3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十二）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、 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	3	4.85-9.70
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
电子及其他设备	3	3	32.33

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
非专利技术	15 年	预计可使用年限
专利权	10 年	专利权证约定
软件	2 年	预计可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减

值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，本公司当期发生的工会经费和职工教育经费据实列支。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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。

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。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认一般原则

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、 销售商品收入确认具体原则

国内销售：客户验收并签署验收单后，公司确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认商品销售收入。

出口销售：根据买卖协议，将货物运抵港口发运出口报关，取得出口报关单，与商品所有权有关的报酬和风险已转移，公司在出口并取得报关单据时确认销

售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 153,793,184.81 元，“应收账款”上年年末余额 329,083,402.22 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 18,579,577.54 元，“应付账款”上年年末余额 109,535,884.30 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 153,793,184.81 元，“应收账款”上年年末余额 329,083,402.22 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 18,579,577.54 元，“应付账款”上年年末余额 109,535,884.30 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 117,085,295.94 元，“应收账款”上年年末余额 218,191,664.33 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 84,047,913.03 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产: 减少 2,329,095.36 元; 其他权益工具投资: 增加 2,329,095.36 元。	可供出售金融资产: 减少 2,329,095.36 元; 其他权益工具投资: 增加 2,329,095.36 元。
将部分“应收票据”重分类至“应收款项融资”	应 收 票 据 : 减 少 119,476,579.45 元; 应 收 款 项 融 资 : 增 加 119,476,579.45 元。	应收票据: 减少 87,827,800.19 元; 应 收 款 项 融 资 : 增 加 87,827,800.19 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	298,280,349.00	货币资金	摊余成本	298,280,349.00
			应收票据	摊余成本	34,316,605.36
应收票据	摊余成本	153,793,184.81	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	119,476,579.45
应收账款	摊余成本	329,083,402.22	应收账款	摊余成本	329,083,402.22

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	4,224,729.26	其他应收款	摊余成本	4,224,729.26
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	2,329,095.36	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,329,095.36

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	258,925,363.20	货币资金	摊余成本	258,925,363.20
应收票据	摊余成本	117,085,295.94	应收票据	摊余成本	29,257,495.75
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	87,827,800.19
应收账款	摊余成本	218,191,664.33	应收账款	摊余成本	218,191,664.33
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	40,639,350.08	其他应收款	摊余成本	40,639,350.08
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	2,329,095.36	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,329,095.36

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调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	153,793,184.81	34,316,605.36	-119,476,579.45		-119,476,579.45
应收款项融资	不适用	119,476,579.45	119,476,579.45		119,476,579.45
可供出售金融资产	2,329,095.36	不适用	-2,329,095.36		-2,329,095.36
其他权益工具投资	不适用	2,329,095.36	2,329,095.36		2,329,095.36

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	117,085,295.94	29,257,495.75	-87,827,800.19		-87,827,800.19
应收款项融资	不适用	87,827,800.19	87,827,800.19		87,827,800.19
可供出售金融资产	2,329,095.36	不适用	-2,329,095.36		-2,329,095.36
其他权益工具投资	不适用	2,329,095.36	2,329,095.36		2,329,095.36

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、10%、9%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴。	7%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司、优泰科、华阳密封、尼克密封	15%
桑尼机械	25%

(二) 税收优惠

公司和尼克密封主营业务属于《产业结构调整指导目录（2011 本）》（国家发展和改革委员会第 9 号令）中的鼓励类产业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。尼克密封已于 2019 年 12 月注销时完成企业所得税汇算清缴。

优泰科现持有编号为 GR201832000382 的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。

华阳密封现持有编号为 GR201721200068 的《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	84,864.03	241,634.15
银行存款	413,992,584.90	289,449,348.39
其他货币资金	9,522,393.46	8,589,366.46
合计	423,599,842.39	298,280,349.00

公司的其他货币资金在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除，
明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,193,000.39	7,738,866.46
履约保证金/保函	2,482,116.42	850,500.00
第三方平台资金	847,276.65	
合计	9,522,393.46	8,589,366.46

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	36,166,957.49	34,663,237.74
银行承兑汇票	1,000,000.00	119,476,579.45
减：坏账准备	1,460,669.57	346,632.38
合计	35,706,287.92	153,793,184.81

应收票据期末余额及准备计提情况：

类别	期末余额				
	票面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提：	1,100,000.00	2.96	1,100,000.00	100.00	
组合计提：	36,066,957.49	97.04	360,669.57	1.00	35,706,287.92
合计	37,166,957.49	100.00	1,460,669.57		35,706,287.92

公司对截止报告期末已到期未履约的承兑汇票，全额计提坏账准备。

2、 期末公司已背书或贴现且在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
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,210,000.00

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	338,298,540.97	294,815,177.92
1 至 2 年	51,085,887.92	36,517,818.60
2 至 3 年	16,613,580.85	14,133,131.75
3 至 4 年	6,404,251.72	7,800,609.84
4 至 5 年	4,946,478.80	4,680,680.66
5 年以上	11,391,513.13	10,909,107.30
小计	428,740,253.39	368,856,526.07
减：坏账准备	43,897,054.03	39,773,123.85
合计	384,843,199.36	329,083,402.22

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	428,740,253.39	100.00	43,897,054.03	10.24	384,843,199.36
其中：					
账龄组合计提	428,740,253.39	100.00	43,897,054.03	10.24	384,843,199.36
合计	428,740,253.39	100.00	43,897,054.03		384,843,199.36

类别	上年年末余额				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					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	368,856,526.07	100.00	39,773,123.85	10.78	329,083,402.22
应收账款					
单项金额不重大但					
单独计提坏账准备					
的应收账款					
合计	368,856,526.07	100.00	39,773,123.85		329,083,402.22

按账龄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	338,298,540.97	16,914,927.04	5.00
1 至 2 年	51,085,887.92	5,108,588.80	10.00
2 至 3 年	16,613,580.85	3,322,716.16	20.00
3 至 4 年	6,404,251.72	3,202,125.87	50.00
4 至 5 年	4,946,478.80	3,957,183.03	80.00
5 年以上	11,391,513.13	11,391,513.13	100.00
合计	428,740,253.39	43,897,054.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转	转销或核	
				回	销	
账龄组合计提	39,773,123.85	39,773,123.85	4,123,930.18			43,897,054.03

4、 本期无实际核销应收账款的情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 114,204,814.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

7,165,825.72 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	189,861,495.16

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	119,476,579.45	533,520,374.11	463,135,458.40	189,861,495.16

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	质押票据金额
银行承兑汇票	16,242,396.39

4、 期末应收款项融资中已背书或贴现且在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	107,006,057.10	

5、 期末应收款项融资中无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,828,120.14	95.16	7,662,564.54	95.72
1 年以上	346,979.80	4.84	342,479.81	4.28
合计	7,175,099.94	100.00	8,005,044.35	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,601,049.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.25%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,332,323.34	4,224,729.26
合计	4,332,323.34	4,224,729.26

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,665,505.45	2,729,410.87
1 至 2 年	645,751.74	1,545,263.27
2 至 3 年	1,412,637.00	225,094.00
3 至 4 年	173,094.00	31,300.00
4 至 5 年	11,300.00	226,634.00
5 年以上	377,514.00	160,880.00
小计	5,285,802.19	4,918,582.14
减：坏账准备	953,478.85	693,852.88
合计	4,332,323.34	4,224,729.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	5,285,802.19	100.00	953,478.85	18.04	4,332,323.34
其中：					
账龄组合计提	5,285,802.19	100.00	953,478.85	18.04	4,332,323.34
合计	5,285,802.19	100.00	953,478.85		4,332,323.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	上年年末余额				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 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	4,918,582.14	100.00	693,852.88	14.11	4,224,729.26
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	4,918,582.14	100.00	693,852.88		4,224,729.26

按账龄计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,665,505.45	133,275.28	5.00
1 至 2 年	645,751.74	64,575.17	10.00
2 至 3 年	1,412,637.00	282,527.40	20.00
3 至 4 年	173,094.00	86,547.00	50.00
4 至 5 年	11,300.00	9,040.00	80.00
5 年以上	377,514.00	377,514.00	100.00
合计	5,285,802.19	953,478.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额		689,452.88	4,400.00	693,852.88
本期计提		264,025.97		264,025.97
本期核销			4,400.00	4,400.00

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期末余额		953,478.85		953,478.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	693,852.88	693,852.88	264,025.97		4,400.00	953,478.85

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,400.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,543,217.17	3,780,791.81
备用金	377,454.68	407,639.94
其他	365,130.34	730,150.39
合计	5,285,802.19	4,918,582.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,750,600.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 52.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 467,560.00 元。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,306,372.78	897,396.56	57,408,976.22	55,909,392.56	504,777.95	55,404,614.61
在产品	16,359,631.76		16,359,631.76	28,925,066.41		28,925,066.41

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
半成品	20,396,955.05	37,320.78	20,359,634.27	18,278,201.45	913,910.07	17,364,291.38
库存商品	154,571,702.55	6,034,120.41	148,537,582.14	159,080,810.17	3,964,709.89	155,116,100.28
委托加工材料	51,724.14		51,724.14			
合计	249,686,386.28	6,968,837.75	242,717,548.53	262,193,470.59	5,383,397.91	256,810,072.68

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	计提	转回或转销	期末余额
原材料	504,777.95	392,618.61		897,396.56
半成品	913,910.07		876,589.29	37,320.78
库存商品	3,964,709.89	2,069,410.52		6,034,120.41
合计	5,383,397.91	2,462,029.13	876,589.29	6,968,837.75

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		4,651,783.02

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量	229,095.36		229,095.36
按成本计量	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	2,329,095.36		2,329,095.36

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
四川泸天化股份有限公司	236,438.16
成都川哈工机器人及智能装备产业技术研究院有限公司	7,000,000.00
合计	7,236,438.16

2、 非交易性权益工具投资的情况

可供出售金融资产分类	非交易性权益工具
权益工具的成本	7,435,183.28
公允价值	7,236,438.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-198,745.12
已计提减值金额	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	202,926,242.21	195,098,982.65
固定资产清理		
合计	202,926,242.21	195,098,982.65

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	118,521,762.63	111,231,245.71	6,733,696.32	8,726,461.55	245,213,166.21
（2）本期增加	22,100,227.97	20,670,492.95	1,370,071.62	643,266.65	44,784,059.19
—购置	623,642.34	12,402,346.62	600,868.08	351,536.35	13,978,393.39
—在建工程转入	21,476,585.63	8,268,146.33		291,730.30	30,036,462.26
—债务重组			769,203.54		769,203.54
（3）本期减少—处置或报废	15,705,100.79	1,957,744.14	1,633,683.84	737,908.91	20,034,437.68
（4）期末余额	124,916,889.81	129,943,994.52	6,470,084.10	8,631,819.29	269,962,787.72
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	19,519,447.26	23,386,994.76	3,436,744.00	3,770,997.54	50,114,183.56
（2）本期增加—计提	6,049,670.81	12,215,377.03	873,039.68	1,917,014.70	21,055,102.22
（3）本期减少—处置或报废	792,408.50	1,310,696.23	1,441,882.91	704,214.65	4,249,202.29
（4）期末余额	24,776,709.57	34,291,675.56	2,867,900.77	4,983,797.59	66,920,083.49
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加—计提	116,462.02				116,462.02
（3）本期减少					
（4）期末余额	116,462.02				116,462.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	100,023,718.22	95,652,318.96	3,602,183.33	3,648,021.70	202,926,242.21
（2）上年年末账面价值	99,002,315.37	87,844,250.95	3,296,952.32	4,955,464.01	195,098,982.65

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华阳密封二期厂房	19,449,880.39	产权办理中
桑尼碳化硅车间	4,070,413.29	产权办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,870,994.09	42,622,825.33
工程物资		
合计	20,870,994.09	42,622,825.33

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械密封、特种泵生产基地项目	17,862,866.27		17,862,866.27	16,026,992.53		16,026,992.53
华阳实验台	3,566,872.21	1,070,061.66	2,496,810.55	3,566,872.21	1,070,061.66	2,496,810.55
华阳机房	432,647.70		432,647.70			
优泰科液压气动用橡塑密封件、聚氨酯密封件项目	78,669.57		78,669.57	145,208.03		145,208.03
高性能爆破片制造项目				19,076,759.53		19,076,759.53
VF 系列加工中心				4,110,000.00		4,110,000.00
控制系统改造				767,054.69		767,054.69
合计	21,941,055.75	1,070,061.66	20,870,994.09	43,692,886.99	1,070,061.66	42,622,825.33

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
机械密封、特种泵生产基地项目	16,026,992.53	1,835,873.74			17,862,866.27
高性能爆破片制造项目	19,076,759.53	594,421.65	19,671,181.18		

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	84,669,752.24	40,600,000.00	20,373,800.00	8,473,108.77	154,116,661.01
(2) 本期增加—购置				212,329.24	212,329.24
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	84,669,752.24	40,600,000.00	20,373,800.00	8,685,438.01	154,328,990.25
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	10,129,219.52	5,187,777.78	4,337,800.32	4,609,232.17	24,264,029.79
(2) 本期增加—计提	1,798,603.96	2,706,666.66	1,697,760.77	1,279,272.65	7,482,304.04
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	11,927,823.48	7,894,444.44	6,035,561.09	5,888,504.82	31,746,333.83
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	72,741,928.76	32,705,555.56	14,338,238.91	2,796,933.19	122,582,656.42
(2) 上年年末账面价值	74,540,532.72	35,412,222.22	16,035,999.68	3,863,876.60	129,852,631.22

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
优泰科	51,057,902.17					51,057,902.17
华阳密封	38,051,620.75					38,051,620.75
小计	89,109,522.92					89,109,522.92
减值准备						
账面价值	89,109,522.92					89,109,522.92

2、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

由于优泰科和华阳密封主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，

商誉减值测试时分别以优泰科和华阳密封含商誉的资产组进行测试,涉及长期资产即固定资产、在建工程、无形资产和分摊的商誉,不包括营运资金、付息债务、非经营性资产。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流确定。公司委托四川天健华衡资产评估有限公司对涉及的与商誉相关的资产组组合在评估基准日的可回收价值进行评估,估值采用收益法。估值时,依据管理层批准的 5 年期财务预算,采用未来现金流量折现方法计算,超过 5 年期的未来现金流采用估计的永续年增长率进行预测。在确定现金流量预测时作出的关键假设:

单位	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率(税前加权平均 资本成本 WACCBT)
优泰科	5 年(2020 年-2024 年), 后续为稳定期	7.91%~2%	0%	根据预测收入、成本、费用计算	13.11%
华阳密封	5 年(2020 年-2024 年), 后续为稳定期	6.5%~2%	0%	根据预测收入、成本、费用计算	13.19%

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	45,968,680.07	6,905,301.96	40,592,187.78	6,106,410.83
存货跌价准备	6,968,837.75	1,045,325.66	5,383,397.91	807,509.69
长期资产减值准备	1,186,523.68	177,978.55	1,070,061.66	160,509.25
股权激励	15,274,505.40	2,291,175.81		
递延收益	9,394,642.75	1,707,498.63	9,086,709.79	1,679,866.91
未弥补亏损	6,897,352.71	1,034,602.91	36,451,736.40	5,467,760.46
内部交易未实现利润	1,708,722.29	256,308.34		
其他权益工具公允价值变动	198,745.12	29,811.77	206,087.92	30,913.19
合计	87,598,009.77	13,448,003.63	92,790,181.46	14,252,970.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	80,280,424.77	12,042,063.71	88,844,956.33	13,326,743.45
折旧费税务与会计差异	15,901,945.68	2,385,291.85	10,932,103.34	1,639,815.50
合计	96,182,370.45	14,427,355.56	99,777,059.67	14,966,558.95

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	12,762,481.51	5,000,000.00
保证借款		28,939,309.53
合计	12,762,481.51	33,939,309.53

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,691,918.40	18,579,577.54

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	79,349,483.98	99,521,657.98
1 年以上	7,702,111.80	10,014,226.32
合计	87,051,595.78	109,535,884.30

(十九) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,459,209.11	27,787,733.78
1 年以上	3,557,713.18	4,496,110.60
合计	21,016,922.29	32,283,844.38

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,120,252.01	169,067,461.79	170,983,091.14	17,204,622.66
离职后福利-设定提存计划	-23,821.11	9,526,309.84	9,502,488.73	
辞退福利		218,088.00	218,088.00	
合计	19,096,430.90	178,811,859.63	180,703,667.87	17,204,622.66

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,397,467.72	148,910,983.75	150,525,193.01	16,783,258.46
(2) 职工福利费	17,248.00	9,267,039.80	9,267,725.80	16,562.00
(3) 社会保险费	288,706.88	4,872,006.82	5,160,713.70	
其中：医疗保险费	289,529.62	4,120,764.90	4,410,294.52	
工伤保险费	-133.11	324,320.49	324,187.38	
生育保险费	-689.63	426,921.43	426,231.80	
(4) 住房公积金	404,270.41	5,379,766.43	5,431,318.56	352,718.28
(5) 工会经费和职工教育经费	12,559.00	637,664.99	598,140.07	52,083.92
合计	19,120,252.01	169,067,461.79	170,983,091.14	17,204,622.66

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-23,390.84	9,202,320.99	9,178,930.15	
失业保险费	-430.27	323,988.85	323,558.58	
合计	-23,821.11	9,526,309.84	9,502,488.73	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	13,843,770.27	7,454,396.25
增值税	6,713,789.50	3,102,478.84
城市维护建设税	502,065.58	270,906.67
教育费附加	215,270.40	116,102.86
地方教育费附加	143,513.62	77,401.91

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	159,697.45	74,483.76
土地使用税	35,300.87	19,237.35
资源税	1,225.00	1,050.00
印花税	59,944.97	281,396.18
个人所得税	59,347.79	135,805.06
河道管理费		59.39
合计	21,733,925.45	11,533,318.27

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		43,386.39
应付股利		
其他应付款项	79,031,720.29	19,213,251.89
合计	79,031,720.29	19,256,638.28

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务款	62,203,227.00	
运费及差旅费等代垫款	5,657,589.67	5,316,172.70
保证金	5,110,045.00	5,235,185.95
往来款	4,002,907.08	3,630,783.63
工程款	1,420,538.23	4,515,778.27
其他	637,413.31	515,331.34
合计	79,031,720.29	19,213,251.89

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川凯利房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	详见本附注“十四、其他重要事项”

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	1,000,000.00

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	123,958,698.73	124,458,698.73

长期借款情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,742,704.40	1,450,000.00	1,294,435.43	9,898,268.97

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期增加	本期计入当期损益	期末余额	与资产/收益相关
高参数机械密封	3,201,736.94		519,686.40	2,682,050.54	与资产相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	278,484.37		39,390.12	239,094.25	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	971,738.44		154,205.12	817,533.32	与资产相关
工业转型升级强基工程	1,466,145.61		237,194.04	1,228,951.57	与资产相关
高端干气密封及其控制系统		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
机械密封服役性能演化机理与智能化原理研究		450,000.00	5,998.59	444,001.41	与资产相关
企业发展扶持资金	2,923,085.94		185,592.72	2,737,493.22	与资产相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	901,513.10		152,368.44	749,144.66	与资产相关
合计	9,742,704.40	1,450,000.00	1,294,435.43	9,898,268.97	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	

项目	上年年末余额	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	
股份总额	192,024,000.00	4,723,100.00				4,723,100.00	196,747,100.00

根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<四川日机密封件股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予权益数量及授予价格的议案》，公司向夏利民等 185 名激励对象授予 472.31 万股限制性股票，授予日 2019 年 2 月 26 日，授予价格 13.34 元/股，收到认缴款项 63,006,154.00 元，其中股本 4,723,100.00 元、资本公积-股本溢价 58,283,054.00 元。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	310,562,707.72	58,283,054.00	22,999.00	368,822,762.72
其他资本公积		15,248,959.06		15,248,959.06
合计	310,562,707.72	73,532,013.06	22,999.00	384,071,721.78

本期收购少数股东股权减少股本溢价 22,999.00 元，情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期以权益结算的股份支付确认的费用计入增加其他资本公积 15,248,959.06 元，情况详见本附注“十一、股份支付”。

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		63,006,154.00	802,927.00	62,203,227.00

公司本期实施限制性股票激励计划，就限制性股票回购义务全额确认一项负债并确认库存股 63,006,154.00 元。

2019 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），公司向限制性股票持有者分配股利 802,927.00 元，冲减“其他应付款-限制性股票股利”和“库存股”。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-175,174.73	-175,174.73	7,342.80			1,101.42	6,241.38		-168,933.35
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动	-175,174.73	-175,174.73	7,342.80			1,101.42	6,241.38		-168,933.35
2. 将重分类进损益的其他综合收益									
其他综合收益合计	-175,174.73	-175,174.73	7,342.80			1,101.42	6,241.38		-168,933.35

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,555,759.81	18,236,397.47		96,792,157.28

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	549,699,492.91	420,338,344.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	549,699,492.91	420,338,344.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	220,845,973.44	170,450,921.41
减：提取法定盈余公积	18,236,397.47	14,419,772.78
应付普通股股利	33,447,007.00	26,670,000.00
期末未分配利润	718,862,061.88	549,699,492.91

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	882,291,160.40	407,013,141.03	699,960,444.97	328,436,489.73
其他业务	6,053,024.69	1,145,514.42	4,619,107.12	361,715.81
合计	888,344,185.09	408,158,655.45	704,579,552.09	328,798,205.54

主营业务-分产品明细：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机械密封	313,221,259.78	142,734,022.95	236,281,775.21	104,219,173.47
干气密封及系统	240,350,150.40	106,084,675.98	165,204,882.54	79,395,347.66
橡塑密封	124,596,606.66	64,467,106.30	116,568,599.44	59,324,212.36
机械密封辅助系统	70,429,516.84	58,952,467.49	71,851,170.05	60,168,244.24
产品修复	58,223,873.99	7,488,395.93	47,416,231.37	1,641,765.85
零配件	47,012,196.24	17,970,565.27	31,358,341.43	11,738,483.91
泵及其它机械产品	28,457,556.49	9,315,907.11	31,279,444.93	11,949,262.24
合 计	882,291,160.40	407,013,141.03	699,960,444.97	328,436,489.73

主营业务-分地区明细:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	218,419,784.41	118,075,322.00	170,474,749.36	95,625,431.64
华北地区	173,793,989.79	76,683,055.53	151,734,920.93	64,645,940.29
华东地区	200,666,228.50	93,355,445.76	171,894,159.56	87,391,779.09
西南地区	55,027,427.54	28,265,704.49	37,286,625.77	14,333,770.38
西北地区	84,604,478.69	31,138,743.89	59,705,982.28	20,813,066.28
华南地区	60,775,664.34	23,200,226.40	52,383,606.11	19,984,630.31
华中地区	40,297,543.20	17,994,961.82	36,618,203.61	14,045,422.12
国内小计	833,585,116.47	388,713,459.89	680,098,247.62	316,840,040.11
海外部分	48,706,043.93	18,299,681.14	19,862,197.35	11,596,449.62
合 计	882,291,160.40	407,013,141.03	699,960,444.97	328,436,489.73

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,026,572.23	3,855,479.90
教育费附加	2,159,846.13	1,652,568.76
地方教育费附加	1,439,897.46	1,101,712.50
房产税	1,215,144.43	939,858.84
土地使用税	1,172,345.91	1,117,601.23
残疾人就业保障金	675,095.68	486,569.19
印花税	428,923.14	292,828.31
其他	18,613.11	11,653.74
合计	12,136,438.09	9,458,272.47

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,406,865.68	51,127,076.64
业务招待费	11,675,127.22	7,296,142.27
差旅费	9,585,318.95	9,529,100.96
运输费	8,990,987.44	8,864,162.31
办公费	1,123,218.65	1,242,572.07

项目	本期金额	上期金额
其他	9,504,489.84	6,137,367.25
合计	94,286,007.78	84,196,421.50

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
股权激励费用	15,274,505.40	
职工薪酬	29,647,921.24	26,266,155.14
折旧与摊销	13,418,966.11	9,130,714.81
差旅费	2,518,140.72	1,401,071.52
办公费	3,164,190.13	2,645,127.56
其他	11,147,717.19	12,588,094.20
合计	75,171,440.79	52,031,163.23

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,159,986.82	20,713,489.45
燃料动力及材料	5,868,196.67	6,560,275.30
折旧与摊销	4,869,697.70	3,646,875.54
其他	3,673,518.80	3,776,572.10
合计	37,571,399.99	34,697,212.39

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,234,399.47	3,729,235.95
减：利息收入	9,038,921.28	11,395,969.65
汇兑损益	-215,553.95	94,624.84
其他	163,619.34	201,256.53
合计	-1,856,456.42	-7,370,852.33

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,403,454.72	3,090,435.43

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益 相关
高参数机械密封	519,686.40	672,898.38	与资产相关
2019 年市级金融业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
瞪羚培育工程企业成长奖励	460,000.00		与收益相关
2018 年武侯区区级科技计划资助	300,000.00		与收益相关
工业转型升级强基工程	237,194.04	237,194.04	与资产相关
成都市武侯区新经济和科技局款	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	212,465.30	293,105.65	与收益相关
企业发展扶持资金	185,592.72	185,592.72	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封 装置项目	154,205.12	154,354.84	与资产相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	152,368.44	63,486.85	与资产相关
应用技术研究与开发资金科技产业资助项目	130,000.00	200,000.00	与收益相关
高新企业补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2018 年武侯区第二批科技企业政策补贴	60,000.00		与收益相关
中国共产党成都市武侯区委员会组织部款	50,000.00		与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四批）	40,000.00		与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	39,390.12	39,390.12	与资产相关
2019 年度第二批环保补贴	30,000.00		与收益相关
税收手续费返还	12,953.99	196,012.83	与收益相关
科协活动经费补助	10,000.00	5,000.00	与收益相关
机械密封服役性能演化机理与智能化原理研究	5,998.59		与资产相关
专利补助	3,600.00	25,800.00	与收益相关
安全风险管控		10,000.00	与收益相关
成都金融工作局专项资金补贴		500,000.00	与收益相关
精英人才引领资助		60,000.00	与收益相关
科技成果转化项目补助		177,600.00	与收益相关
企业技术标准奖励专项资金		150,000.00	与收益相关
武侯新城管委会职业卫生管理示范单位奖励		20,000.00	与收益相关
合计	3,403,454.72	3,090,435.43	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		336,424.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-4,987,758.73
合计		-4,651,334.59

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		477,275.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	1,114,037.19
应收账款坏账损失	4,123,930.18
其他应收款坏账损失	264,025.97
合计	5,501,993.34

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		857,732.29
存货跌价损失	2,462,029.13	1,352,326.02
固定资产减值损失	116,462.02	
合计	2,578,491.15	2,210,058.31

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-3,072,764.49	-539,022.86	-3,072,764.49

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	12,372.35	95,593.51	12,372.35

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,322,095.50	572,682.86	2,322,095.50
合计	2,334,467.85	668,276.37	2,334,467.85

其他主要为深圳市柏恩投资有限责任公司（以下简称“深圳柏恩”）根据《股票减持事宜的协议》，向公司支付的前期违反承诺减持所得 1,800,000.00 元。

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	45,080.43	24,078.96	45,080.43
其他	396,404.64	299,894.71	396,404.64
合计	441,485.07	323,973.67	441,485.07

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,664,853.07	25,803,802.19
递延所得税费用	264,661.88	2,556,696.79
合计	35,929,514.95	28,360,498.98

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	257,019,887.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	38,552,983.19
子公司适用不同税率的影响	208,489.16
调整以前期间所得税的影响	78,968.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,313,524.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-473,793.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,278.99
税法规定的额外可扣除费用	-3,759,935.91
所得税费用	35,929,514.95

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（已扣除向限制性股票持有者发放的可撤销现金股利）	220,043,046.44	170,450,921.41
本公司发行在外普通股的加权平均数（已扣除限制性股票股数）	192,024,000.00	192,024,000.00
基本每股收益	1.15	0.89
其中：持续经营基本每股收益	1.15	0.89
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	220,845,973.44	170,450,921.41
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	192,748,063.54	192,024,000.00
稀释每股收益	1.15	0.89
其中：持续经营稀释每股收益	1.15	0.89
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助	3,559,019.29	2,237,518.48
利息收入	9,038,921.28	11,395,969.65
其他营业外收入	1,836,354.76	265,497.19
合计	14,434,295.33	13,898,985.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	60,966,033.08	66,570,885.40
银行手续费等	163,619.34	201,256.53

项目	本期金额	上期金额
其他营业外支出	78,693.45	299,894.71
退还政府资助款项		200,000.00
合计	61,208,345.87	67,272,036.64

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购华阳少数股权	316,523.20	
子公司返还少数股东资本金		4,000,000.00
归还非金融机构借款		1,990,000.00
合计	316,523.20	5,990,000.00

(四十九) 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	221,090,372.98	170,920,227.68
加：信用减值损失	5,501,993.34	
资产减值准备	2,578,491.15	2,210,058.31
固定资产折旧	21,055,102.22	13,079,939.52
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	7,482,304.04	5,689,752.91
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）	3,072,764.49	539,022.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	32,708.08	-71,514.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-477,275.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,018,845.52	3,823,860.79
投资损失（收益以“－”号填列）		4,651,334.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	803,865.28	2,536,038.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-539,203.39	20,658.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,630,495.02	-68,866,480.06

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-151,930,602.05	-119,749,637.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,394,334.63	38,248,623.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,402,802.05	52,554,609.76
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	414,077,448.93	289,690,982.54
减：现金的期初余额	289,690,982.54	387,165,177.86
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	124,386,466.39	-97,474,195.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	414,077,448.93	289,690,982.54
其中：库存现金	84,864.03	241,634.15
可随时用于支付的银行存款	413,992,584.90	289,449,348.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	414,077,448.93	289,690,982.54

3、 现金流量表其他说明

公司 2019 年度将销售商品收到的应收票据 29,556.27 万元背书转让，抵付材料款 26,665.34 万元、长期资产款 1,718.96 万元、费用 741.46 万元、支付股利 430.51 万元。上述未付现金额已从现金流量表中扣减。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,522,393.46	银行承兑汇票保证金和履约保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	16,242,396.39	质押于银行
合计	25,764,789.85	

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,255,520.80
其中：美元	492,555.88	6.9762	3,436,168.33
欧元	488,689.46	7.8155	3,819,352.47
应收账款			16,402,537.80
其中：美元	1,361,735.45	6.9762	9,499,738.85
欧元	883,219.11	7.8155	6,902,798.95
预付款项			224,619.69
其中：美元	32,198.00	6.9762	224,619.69
短期借款			12,762,481.51
其中：欧元	1,632,970.57	7.8155	12,762,481.51
应付账款			2,314,124.95
其中：美元	12,865.70	6.9762	89,753.70
欧元	284,610.23	7.8155	2,224,371.25
预收款项			437,996.62
其中：美元	35,265.60	6.9762	246,019.88
欧元	24,563.59	7.8155	191,976.74

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
高参数机械密封	7,700,000.00	递延收益	519,686.40	672,898.38	当期损益
工业转型升级强基工程	3,250,000.00	递延收益	237,194.04	237,194.04	当期损益
企业发展扶持资金	3,711,855.00	递延收益	185,592.72	185,592.72	当期损益
高端干气密封及其控制	1,000,000.00	递延收益			当期损益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
系统					
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	1,600,000.00	递延收益	154,205.12	154,354.84	当期损益
大连市机械密封工程实验室项目补贴	1,050,000.00	递延收益	152,368.44	63,486.85	当期损益
机械密封服役性能演化机理与智能化原理研究	450,000.00	递延收益	5,998.59		当期损益
高参数机械密封扩大产能技术改造	400,000.00	递延收益	39,390.12	39,390.12	当期损益
合计	19,161,855.00		1,294,435.43	1,352,916.95	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	505,570.95	212,465.30	293,105.65	当期损益
2019 年市级金融业发展专项资金	500,000.00	500,000.00		当期损益
成都金融工作局专项资金补贴	500,000.00		500,000.00	当期损益
瞪羚培育工程企业成长奖励	460,000.00	460,000.00		当期损益
应用技术研究开发与开发资金科技产业资助项目	330,000.00	130,000.00	200,000.00	当期损益
2018 年武侯区区级科技计划资助	300,000.00	300,000.00		当期损益
税收手续费返还	208,966.82	12,953.99	196,012.83	当期损益
成都市武侯区新经济和科技局款	200,000.00	200,000.00		当期损益
高新企业补助	200,000.00	100,000.00	100,000.00	当期损益
科技成果转化项目补助	177,600.00		177,600.00	当期损益
企业技术标准奖励专项资金	150,000.00		150,000.00	当期损益
2018 年武侯区第二批科技企业政策补贴	60,000.00	60,000.00		当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲
		费用损失的金额		减相关成本费用损
		本期金额	上期金额	失的项目
精英人才引领资助	60,000.00		60,000.00	当期损益
中国共产党成都市武侯区委员会组织部款	50,000.00	50,000.00		当期损益
2019 年商务发展专项资金（第四批）	40,000.00	40,000.00		当期损益
2019 年度第二批环保补贴	30,000.00	30,000.00		当期损益
专利补助	29,400.00	3,600.00	25,800.00	当期损益
武侯新城管委会职业卫生管理示范单位奖励	20,000.00		20,000.00	当期损益
科协活动经费补助	15,000.00	10,000.00	5,000.00	当期损益
安全风险管控	10,000.00		10,000.00	当期损益
合计	3,846,537.77	2,109,019.29	1,737,518.48	

六、 合并范围的变更

公司根据 2018 年第四届董事会第八次会议审议通过的《关于注销全资子公司四川尼克密封件制造有限公司的议案》，以吸收合并的方式承接尼克密封的全部债权债务，原有人员、资产及业务完全并入公司。2019 年 12 月，经成都市武侯区行政审批局《准予注销登记通知书》（（武侯）登记内注核字[2019]第 12472 号）批准，尼克密封完成注销登记。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
尼克密封	成都	成都	工业	100.00		设立
桑尼机械	仁寿	仁寿	工业	100.00		设立
优泰科	苏州	苏州	工业	100.00		并购
华阳密封	大连	大连	工业	98.78		并购

2、 重要的非全资子公司

子公司简称	少数股东持股比例	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
		东的损益	告分派的股利	余额
华阳密封	1.22%	244,399.54		3,031,263.84

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司简称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华阳密封	164,996,382.10	124,303,360.08	289,299,742.18	33,499,808.03	7,681,423.70	41,181,231.73	149,632,217.44	144,413,431.59	294,045,649.03	56,213,407.91	9,858,945.36	66,072,353.27

子公司简称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华阳密封	118,224,455.90	18,238,771.70	18,238,771.70	20,573,063.36	47,864,603.89	6,457,705.65	6,457,705.65	719,417.22

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司根据 2018 年 6 月 20 日第四届董事会第五次会议决议通过的《关于未来十二个月继续收购华阳密封股权的议案》，以 5.6522 元/股的价格继续收购华阳密封股权，本期收购 56,000 股，截至报告期末公司累计持有华阳密封 98.78% 股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	华阳密封
购买成本—现金	316,523.20
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	293,524.20
差额	22,999.00
其中：调整资本公积	22,999.00

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的

利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（折合人民币）			上年年末余额（折合人民币）		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	3,436,168.33	3,819,352.47	7,255,520.80	2,298,821.02	1,303,408.28	3,602,229.30
应收账款	9,499,738.85	6,902,798.95	16,402,537.80	55,277.87	5,121,262.79	5,176,540.66
预付款项	224,619.69		224,619.69			
短期借款		12,762,481.51	12,762,481.51	1,939,309.53		1,939,309.53
应付账款	89,753.70	2,224,371.25	2,314,124.95	17,572.88	8,401,980.11	8,419,552.99
预收款项	246,019.88	191,976.74	437,996.62			
合计	13,496,300.45	25,900,980.92	39,397,281.37	4,310,981.30	14,826,651.18	19,137,632.48

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 83,680.75 元（2018 年 12 月 31 日：-15,800.93 元）。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	236,438.16	229,095.36

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少其他综合收益 2,364.38 元（2018 年 12 月 31 日：其他综合收益 2,290.95 元）。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	按需求	1-3 个月	3 个月-1 年	1 年以上	
短期借款			12,762,481.51		12,762,481.51
应付票据		9,522,129.68	10,169,788.72		19,691,918.40
应付账款		41,666,421.59	45,385,174.19		87,051,595.78
其他应付款		2,303,843.57	14,524,649.72		16,828,493.29
限售回购义务	62,203,227.00				62,203,227.00
一年内到期的非流动负债			500,000.00		500,000.00
长期借款				123,958,698.73	123,958,698.73
合计	62,203,227.00	53,492,394.84	83,342,094.14	123,958,698.73	322,996,414.71

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆其他权益工具投资	236,438.16		7,000,000.00	7,236,438.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	236,438.16		7,000,000.00	7,236,438.16
◆应收款项融资		189,861,495.16		189,861,495.16
持续以公允价值计量的资产总额	236,438.16	189,861,495.16	7,000,000.00	197,097,933.32

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司简称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
川机投资	成都	项目投资	4,000 万元	24.86	24.86

本公司最终控制方是省机械院。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 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
四川省理化计量无损检测有限责任公司	受实际控制人控制的公司
四川省川机工程技术有限公司	受实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
省机械院	技术咨询与服务	37,735.85	89,429.75
省机械院	设备/材料	252,136.75	27,155.18
四川省理化计量无损检测有限责任公司	检测服务		61,797.17

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川省川机工程技术有限公司	设计服务	28,301.89	28,301.89
四川省川机工程技术有限公司	技术服务		9,433.96
合计		318,174.49	216,117.95

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
省机械院	产品销售	152,136.75	

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	省机械院	268,436.20	120,936.20
预收款项	省机械院		120,000.00

十一、股份支付

(一) 限制性股票计划概要

根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<四川日机密封件股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予权益数量及授予价格的议案》，公司向夏利民等 185 名激励对象授予 472.31 万股限制性股票，授予价格 13.34 元/股。公司收到认缴款项 63,006,154.00 元，其中股本 4,723,100.00 元、资本公积-股本溢价 58,283,054.00 元。该等限制性股票于 2019 年 3 月 19 日完成授予登记。

本激励计划授予的限制性股票限售情况为：自相应股份授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月，分别解锁 33%、33%、34%股份。若因未达到解除限售条件或未在约定期限内申请解除限售，公司将按激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本公司限制性股票激励计划激励对象考核办法，具体为：

1、公司层面业绩考核要求：

在 2019-2021 年的三个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。各年度公司业绩考核目标如下表：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 20%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2019 年净资产收益率不低于 11%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2019 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。
第二个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 40%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2020 年净资产收益率不低于 11.5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2020 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。
第三个解除限售期	以 2017 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 60%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年净资产收益率不低于 12%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%。

(1) 上述“净利润”指归属于母公司扣除非经常性损益后的净利润，“净资产收益率”指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。在股权激励计划有效期内，若公司当年因实施再融资而发行股票，则融资行为新增加的净资产及该等净资产产生的净利润不列入当年及次年的考核计算范围。

(2) 按照申银万国行业划分标准，公司选取业务较为相似、经营较为稳定或具备一定的行业代表性的 22 家 A 股上市公司作为同行业对标企业。在年度考核过程中，对标企业样本若出现业务结构发生重大变化或出现业绩偏离幅度过大的样本极值，公司董事会将在考核时剔除或更换样本。

(3) 若当期解除限售条件未达成，则公司按照本计划的规定回购当年度可解除限售的限制性股票并注销。

2、个人层面绩效考核要求

激励对象按照公司《2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年度进行考核，根据个人的绩效考核评价指标确定考评结果，考核评价参考如下：

考评结果	优秀 (A)	良好 (B)	达标 (C)	不合格 (D)
标准系数	1.0	1.0	0.9	0

激励对象上一年度考核达标后才具备限制性股票当年度的解除限售资格，个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。当年度激励对象未能解除限售的限制性股票由公司回购注销。若当期公司业绩考核达标，则激励对象获授

的限制性股票按照本计划规定解除限售。

若当期公司业绩考核未达标，则公司按照本计划的规定以授予价格回购注销对应考核年度所有激励对象已获授的限制性股票。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予当日股票收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：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。

本期首次对可行权权益工具数量的进行估计。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 15,248,959.06 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 15,274,505.40 元，其中公司承担 15,248,959.06 元，少数股东承担 25,546.34 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、公司获得成都银行武侯新城支行授信的贷款额度 130,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚有借款余额 124,458,698.73 元，根据合同特别约定，如公司出现违约，在贷款合同期限内，公司非公开发行股份或债券等形式募集的资金在不违反相关管理部门的有关规定和不损害第三方利益的情况下优先用于归还该笔贷款。

2、根据公司第四届董事会第十五次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于未来三年股东分红回报规划（2020-2022 年）》，未来三年（2020—2022 年）内，公司可以采取现金、股票或现金、股票相结合的方式分配利润。在满足公司正常生产经营资金需求且具备现金分红条件的情况下，公司优先采取现金方式分配利润。在符合《公司章程》及本规划规定的情况下，原则上公司每年进行一次利润分配，但公司也可以根据盈利情况及资金需求状况进行中期利润分配。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 2 月 20 日公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十三次会议和 2020 年 3 月 20 日公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过关于公司 2020 年度

创业板非公开发行 A 股股票等议案，同意公司以 21.83 元/股价格，向 9 名特定投资人非公开发行股票数量不超过 29,775,536 股（含本数），募集资金总额不超过 65,000 万元，扣除发行费用后的募集资金净额将全部投资于以下项目：收购自贡新地佩尔阀门有限公司 100%股权项目、机械密封产品数字化转型及智能制造项目及补充流动资金。

（二） 利润分配情况

2020 年 4 月 21 日，经第四届董事会第十七次会议审议通过《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，同意公司以总股本 196,747,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.80 元（含税），合计分配利润 35,414,478.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。该决议尚须经股东大会审批后实施。

十四、 其他重要事项

1、2014 年 1 月 22 日，公司与四川凯利房地产开发有限责任公司（以下简称“凯利房产”）签订《联合建设合同》，公司以位于成都市武侯区铁佛村六组、瓦房村二组 18,666.82 平方米（成国用（2012）第 180 号）的工业用地性质的土地使用权出资，以加名联建模式合作开发。该项目于 2014 年 12 月取得建设工程规划许可证；2015 年 8 月取得深基坑提前开挖许可证并完成基坑开挖施工。但因该项目所在地连接的货运大道拆迁工作滞后，将导致项目完成建设后无法投入使用；签订《联合建设合同》后房地产市场急转直下，凯利房产缺乏继续推进建设动力。基于上述原因，并经双方协商后，公司同意凯利房产暂缓本项目建设，待货运大道拆迁完成后继续施工。

鉴于本项目延期过久，经公司与凯利房产充分沟通、友好协商后，双方同意解除《联合建设合同》。目前双方正在商讨解除《联合建设合同》的具体条款。

2、新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。如疫情能够较快得到有效控制，新冠肺炎疫情对本公司 2020 年度经营无重大影响。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	87,827,800.19
商业承兑汇票	33,627,260.07	29,553,026.01
减去：坏账准备	1,435,272.60	295,530.26
合计	33,191,987.47	117,085,295.94

应收票据期末余额及准备计提情况：

类别	期末余额				
	票面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提：	1,100,000.00	3.18	1,100,000.00	100.00	
组合计提：	33,527,260.07	96.82	335,272.60	1.00	33,191,987.47
合计	34,627,260.07	100.00	1,435,272.60	4.14	33,191,987.47

公司对截止报告期末已到期未履约的承兑汇票，全额计提坏账准备。

2、 期末公司已背书或贴现且在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
商业承兑汇票		1,140,000.00

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	246,501,169.71	210,225,667.02
1 至 2 年	30,907,300.68	12,699,148.48
2 至 3 年	4,213,038.17	5,904,526.72
3 至 4 年	2,374,252.60	3,577,076.63
4 至 5 年	1,773,568.13	2,621,302.08

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	8,309,211.47	8,092,972.23
小计	294,078,540.76	243,120,693.16
减：坏账准备	27,129,387.38	24,929,028.83
合计	266,949,153.38	218,191,664.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	294,078,540.76	100.00	27,129,387.38	9.23	266,949,153.38
其中：					
公司合并范围内关联方	884,021.43	0.30			884,021.43
账龄组合计提	293,194,519.33	99.70	27,129,387.38	9.25	266,065,131.95
合计	294,078,540.76	100.00	27,129,387.38		266,949,153.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,120,693.16	100.00	24,929,028.83	10.25	218,191,664.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	243,120,693.16	100.00	24,929,028.83		218,191,664.33

按组合计提坏账准备：

公司合并范围内关联方欠款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
公司合并范围内关联方	884,021.43		

按账龄计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	245,617,148.28	12,280,857.41	5.00
1 至 2 年	30,907,300.68	3,090,730.07	10.00
2 至 3 年	4,213,038.17	842,607.63	20.00
3 至 4 年	2,374,252.60	1,187,126.30	50.00
4 至 5 年	1,773,568.13	1,418,854.50	80.00
5 年以上	8,309,211.47	8,309,211.47	100.00
合计	293,194,519.33	27,129,387.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	24,929,028.83	24,929,028.83	2,200,358.55			27,129,387.38

4、 本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,885,493.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,068,295.03 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	151,239,995.61

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初应收票据转入	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	87,827,800.19	427,506,885.62	364,094,690.20	151,239,995.61

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末应收款项融资中已背书或贴现且在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	95,059,857.15	

5、 期末应收款项融资中无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	51,332,882.47	40,639,350.08
合计	51,332,882.47	40,639,350.08

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,442,472.05	39,863,661.12
1 至 2 年	393,491.74	811,882.00
2 至 3 年	740,090.00	106,728.00
3 至 4 年	56,728.00	1,000.00
4 至 5 年	1,000.00	116,094.00
5 年以上	171,974.00	55,880.00
小计	51,805,755.79	40,955,245.12
减：坏账准备	472,873.32	315,895.04
合计	51,332,882.47	40,639,350.08

(2) 按分类披露

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					
按组合计提坏账准备	51,805,755.79	100.00	472,873.32	0.91	51,332,882.47
其中：					
公司合并范围内关联方	48,755,109.16	94.11			48,755,109.16
根据账龄计提	3,050,646.63	5.89	472,873.32	15.50	2,577,773.31
合计	51,805,755.79	100.00	472,873.32		51,332,882.47

类别	上年年末余额				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 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	40,955,245.12	100.00	315,895.04	0.77	40,639,350.08
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	40,955,245.12	100.00	315,895.04		40,639,350.08

按组合计提坏账准备:

公司合并范围内关联方欠款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司合并范围内关联方	48,755,109.16		

按账龄计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,687,362.89	84,368.15	5.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	393,491.74	39,349.17	10.00
2 至 3 年	740,090.00	148,018.00	20.00
3 至 4 年	56,728.00	28,364.00	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	171,974.00	171,974.00	100.00
合计	3,050,646.63	472,873.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		311,495.04	4,400.00	315,895.04
本期计提		161,378.28		161,378.28
本期核销			4,400.00	4,400.00
期末余额		472,873.32		472,873.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	315,895.04	315,895.04	161,378.28		4,400.00	472,873.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,400.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 50,395,409.16 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 97.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 188,030.00 元。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	488,961,571.01		488,961,571.01	536,509,568.35		536,509,568.35

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华阳密封	256,512,368.70	2,197,419.86		258,709,788.56		
优泰科	188,459,499.65	1,792,282.80		190,251,782.45		
尼克密封	51,537,700.00		51,537,700.00			
桑尼机械	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	536,509,568.35	3,989,702.66	51,537,700.00	488,961,571.01		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,864,686.85	331,262,756.44	548,581,095.78	261,990,168.77
其他业务	9,151,038.74	217,058.47	3,378,658.48	
合计	698,015,725.59	331,479,814.91	551,959,754.26	261,990,168.77

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,444,714.69	1,514,097.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-4,987,758.73
合计	-2,444,714.69	-3,473,660.85

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,105,472.57
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）	3,403,454.72

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,925,690.86
小计	2,223,673.01
所得税影响额	-353,979.72
少数股东权益影响额（税后）	3,634.14
合计	1,873,327.43

(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（元）	
		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	17.95	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80	1.14	1.14

中密控股股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日