

自贡新地佩尔阀门有限公司
2019 年度、2020 年 1-3 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-59

审计报告

XYZH/2020CDA60158

中密控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了自贡新地佩尔阀门有限公司（以下简称新地佩尔）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度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，公允反映了新地佩尔 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度的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，我们独立于新地佩尔，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

新地佩尔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，新地佩尔管理层负责评估新地佩尔的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新地佩尔、终止运营或别无其他现实的选择。

新地佩尔治理层负责监督新地佩尔的财务报告过程。

四、 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） 评价新地佩尔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） 对新地佩尔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，就可能导致对新地佩尔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新地佩尔不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、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） 就新地佩尔中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年五月十九日

合并资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,059,311.22	1,323,288.05
交易性金融资产	六、2	17,271,450.27	17,778,668.20
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,881,963.84	3,296,194.57
应收账款	六、4	31,259,832.60	37,447,807.23
应收款项融资	六、5	4,674,959.97	4,135,500.00
预付款项	六、6	1,697,432.66	1,289,343.10
其他应收款	六、7	506,655.52	1,090,590.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	14,106,730.79	11,830,818.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	104,929.62	116,945.41
流动资产合计		73,563,266.49	78,309,155.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	12,304,644.40	12,737,838.18
在建工程	六、11	102,252.57	56,928.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	1,715,911.24	1,735,027.93
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	119,166.84	137,041.83
递延所得税资产	六、14	494,517.65	528,840.77
其他非流动资产	六、15		
非流动资产合计		14,736,492.70	15,195,677.12
资产总计		88,299,759.19	93,504,832.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)
2020年3月31日

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	500,797.50	500,797.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	4,364,274.30	4,366,311.78
预收款项			
合同负债	六、18	6,515,815.44	6,533,064.63
应付职工薪酬	六、19	2,208,374.25	6,842,936.33
应交税费	六、20	3,531,004.13	5,246,714.41
其他应付款	六、21	237,739.80	259,885.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,358,005.42	23,749,709.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,717.54	11,800.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,717.54	11,800.23
负 债 合 计		17,383,722.96	23,761,509.88
股东权益：			
实收资本	六、22	21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	6,593.37	6,593.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	7,774,128.27	7,652,411.70
未分配利润	六、25	41,335,314.59	40,284,317.62
归属于母公司股东权益合计		70,916,036.23	69,743,322.69
少数股东权益			
股东权益合计		70,916,036.23	69,743,322.69
负债和股东权益总计		88,299,759.19	93,504,832.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,036,312.74	1,249,577.77
交易性金融资产		17,271,450.27	17,778,668.20
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	2,881,963.84	3,296,194.57
应收账款	十三、2	31,259,832.60	37,447,807.23
应收款项融资		4,674,959.97	4,135,500.00
预付款项		1,697,432.66	1,289,343.10
其他应收款	十三、3	506,655.52	1,090,590.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,333,440.78	11,830,818.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,411.76	
流动资产合计		73,717,460.14	78,118,499.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	5,600,000.00	5,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,328,769.96	10,730,836.31
在建工程		102,252.57	56,928.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,715,911.24	1,735,027.93
使用权资产			
开发支出			
长期待摊费用		119,166.84	137,041.83
递延所得税资产		460,511.15	528,840.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,326,611.76	18,788,675.25
资 产 总 计		92,044,071.90	96,907,175.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)
2020 年 3 月 31 日

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		500,797.50	500,797.50
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		4,658,851.84	4,366,311.78
预收款项			
合同负债		6,515,815.44	6,533,064.63
应付职工薪酬		2,203,402.23	6,726,535.03
应交税费		3,526,105.79	5,246,692.27
其他应付款		2,734,127.26	2,859,885.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,139,100.06	26,233,286.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,717.54	11,800.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,717.54	11,800.23
负 债 合 计		20,164,817.60	26,245,086.44
股东权益：			
实收资本		21,800,000.00	21,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,593.37	6,593.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,774,128.27	7,652,411.70
未分配利润		42,298,532.66	41,203,083.50
股东权益合计		71,879,254.30	70,662,088.57
负债和股东权益总计		92,044,071.90	96,907,175.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、26	7,252,880.84	73,269,408.67
其中：营业收入	六、26	7,252,880.84	73,269,408.67
二、营业总成本		6,601,407.27	50,799,704.61
其中：营业成本	六、26	2,199,606.32	25,708,744.40
税金及附加	六、27	156,895.27	918,193.79
销售费用	六、28	1,817,671.15	13,471,271.83
管理费用	六、29	1,701,446.51	6,773,470.84
研发费用	六、30	719,122.72	3,874,040.27
财务费用	六、31	6,665.30	53,983.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、32	21,189.99	1,990,332.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	51,011.37	43,551.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、34	92,782.07	78,668.20
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、35	453,741.72	261,438.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、36	1,789.06	-65,415.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、37		-430.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,271,987.78	24,777,848.47
加：营业外收入	六、38	5,980.00	144,817.32
减：营业外支出	六、39		136,212.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,277,967.78	24,786,453.18
减：所得税费用	六、40	105,254.24	3,397,923.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,172,713.54	21,388,529.39
（一）按经营持续性分类		1,172,713.54	21,388,529.39
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,172,713.54	21,388,529.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,172,713.54	21,388,529.39
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,172,713.54	21,388,529.39
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		1,172,713.54	21,388,529.39
归属于母公司股东的综合收益总额		1,172,713.54	21,388,529.39
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	十三、5	7,252,880.84	73,269,408.67
减：营业成本	十三、5	2,199,606.32	25,708,744.40
税金及附加		152,015.98	898,114.78
销售费用		1,817,671.15	13,471,271.83
管理费用		1,627,545.06	6,264,390.26
研发费用		719,122.72	3,874,040.27
财务费用		6,283.39	52,038.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		20,486.03	1,990,332.00
投资收益（损失以“－”号填列）		51,011.37	43,551.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		92,782.07	78,668.20
信用减值损失（损失以“－”号填列）		453,741.72	260,132.10
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,789.06	-65,415.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-430.24
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		1,350,446.47	25,307,646.56
加：营业外收入		5,980.00	144,817.32
减：营业外支出			136,212.61
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		1,356,426.47	25,316,251.27
减：所得税费用		139,260.74	3,397,923.79
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		1,217,165.73	21,918,327.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,217,165.73	21,918,327.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,217,165.73	21,918,327.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		12,932,231.62	53,695,943.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	597,428.23	3,933,829.33
经营活动现金流入小计		13,529,659.85	57,629,772.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,888.89	8,504,926.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,613,846.87	19,005,572.81
支付的各项税费		2,569,285.87	10,066,130.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,315,418.14	8,335,495.55
经营活动现金流出小计		14,384,439.77	45,912,125.11
经营活动产生的现金流量净额		-854,779.92	11,717,647.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,400,000.00	9,150,000.00
取得投资收益收到的现金		51,011.38	44,222.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,600.00
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	六、41		7,956,038.63
投资活动现金流入小计		8,451,011.38	17,164,860.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,750.00	2,705,336.80
投资支付的现金		7,800,000.00	21,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,853,750.00	24,555,336.80
投资活动产生的现金流量净额		597,261.38	-7,390,475.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务所支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,597.50	6,089,585.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41		2,108,243.84
筹资活动现金流出小计		6,597.50	11,697,828.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,597.50	-9,697,828.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-264,116.04	-5,370,657.40
加：期初现金及现金等价物余额		936,709.90	6,307,367.30
六、期末现金及现金等价物余额		672,593.86	936,709.90

母公司现金流量表
2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上年发生额
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		12,932,231.62	53,695,943.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		593,067.24	3,959,975.29
经营活动现金流入小计		13,525,298.86	57,655,918.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,888.89	8,504,926.29
支付给职工以及为职工支付的现金		8,459,643.57	18,768,563.67
支付的各项税费		2,569,285.87	10,046,051.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,414,548.65	8,303,950.39
经营活动现金流出小计		14,329,366.98	45,623,491.80
经营活动产生的现金流量净额		-804,068.12	12,032,426.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,400,000.00	9,150,000.00
取得投资收益收到的现金		51,011.38	44,222.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			14,600.00
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			7,956,038.63
投资活动现金流入小计		8,451,011.38	17,164,860.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,750.00	2,705,336.80
投资支付的现金		7,800,000.00	21,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,853,750.00	24,555,336.80
投资活动产生的现金流量净额		597,261.38	-7,390,475.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,597.50	6,089,585.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,108,243.84
筹资活动现金流出小计		6,597.50	11,697,828.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,597.50	-9,697,828.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-213,404.24	-5,055,878.13
加：期初现金及现金等价物余额		862,999.62	5,918,877.75
六、期末现金及现金等价物余额		649,595.38	862,999.62

合并股东权益变动表

2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股 东 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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	40,284,317.62	69,743,322.69		69,743,322.69
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	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	40,284,317.62	69,743,322.69		69,743,322.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列									121,716.57	1,050,996.97	1,172,713.54		1,172,713.54
（一）综合收益总额										1,172,713.54	1,172,713.54		1,172,713.54
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									121,716.57	-121,716.57			
1. 提取盈余公积									121,716.57	-121,716.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	21,800,000.00				6,593.37				7,774,128.27	41,335,314.59	70,916,036.23		70,916,036.23

合并股东权益变动表

2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股 东 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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				5,460,578.95	27,137,620.98	54,404,793.30		54,404,793.30
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	21,800,000.00				6,593.37				5,460,578.95	27,137,620.98	54,404,793.30		54,404,793.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列									2,191,832.75	13,146,696.64	15,338,529.39		15,338,529.39
（一）综合收益总额										21,388,529.39	21,388,529.39		21,388,529.39
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,191,832.75	-8,241,832.75	-6,050,000.00		-6,050,000.00
1. 提取盈余公积									2,191,832.75	-2,191,832.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-6,050,000.00	-6,050,000.00		-6,050,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	40,284,317.62	69,743,322.69		69,743,322.69

母公司股东权益变动表

2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	本期										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	41,203,083.50	70,662,088.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	41,203,083.50	70,662,088.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									121,716.57	1,095,449.16	1,217,165.73
（一）综合收益总额										1,217,165.73	1,217,165.73
（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									121,716.57	-121,716.57	
1.提取盈余公积									121,716.57	-121,716.57	
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				7,774,128.27	42,298,532.66	71,879,254.30

母公司股东权益变动表

2020 年 1-3 月

编制单位：自贡新地佩尔阀门有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				5,460,578.95	27,526,588.77	54,793,761.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,800,000.00				6,593.37				5,460,578.95	27,526,588.77	54,793,761.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,191,832.75	13,676,494.73	15,868,327.48
（一）综合收益总额										21,918,327.48	21,918,327.48
（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									2,191,832.75	-8,241,832.75	-6,050,000.00
1.提取盈余公积									2,191,832.75	-2,191,832.75	
2.对所有者的分配										-6,050,000.00	-6,050,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	21,800,000.00				6,593.37				7,652,411.70	41,203,083.50	70,662,088.57

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

自贡新地佩尔阀门有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2007 年 8 月 15 日，系由王愷生、吴洪伟、温萍共同出资组建的有限责任公司，本公司取得自贡市工商局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 500 万元，业经四川盐都会计师事务所有限责任公司出具的川盐会师验字（2007）第 229 号验资报告验证，股权结构为：

股东名称	出资额			持股比例%
	货币出资	实物出资（阀门）	合计	
吴洪伟	1,145,034.00	2,018,966.00	3,164,000.00	63.28
温萍	972,000.00		972,000.00	19.44
王愷生	864,000.00		864,000.00	17.28
合计	2,981,034.00	2,018,966.00	5,000,000.00	100.00

2007 年 10 月 30 日，本公司股东会决议吸收合并自贡市地佩尔阀门有限公司，2007 年 12 月 17 日，本公司与自贡市地佩尔阀门有限公司签订《吸收合并合同》，自贡市地佩尔阀门有限公司在合并日 2007 年 12 月 23 日拥有的资产及业已存在的债权债务由本公司享有并承担；自贡市地佩尔阀门有限公司股东以自贡市地佩尔阀门有限公司净资产评估价值 5,806,593.37 元作为对本公司的出资，其中王正朝出资 539.40 万元、邹定勇出资 29 万元、黄前刚出资 11.60 万元，剩余 6,593.37 元作为本公司资本公积金。本次吸收合并后，本公司注册资本增加 580 万元，变更为 1,080 万元，该注册资本变更业经四川盐都会计师事务所有限责任公司出具的川盐会师验字（2007）第 265 号验资报告验证。本次增资后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	新增出资额		累计出资额	出资比例（%）
	净资产出资	小计		
王正朝	5,394,000.00	5,394,000.00	5,394,000.00	49.94
吴洪伟			3,164,000.00	29.30
温萍			972,000.00	9.00
王愷生			864,000.00	8.00
邹定勇	290,000.00	290,000.00	290,000.00	2.69
黄前刚	116,000.00	116,000.00	116,000.00	1.07
合计	5,800,000.00	5,800,000.00	10,800,000.00	100.00

2008 年 2 月 19 日，自贡市工商局出具证明，确认自贡市地佩尔阀门有限公司经自贡市工商局批准于 2007 年 12 月 29 日被本公司正式吸收合并，已办理完毕注销手续。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2008 年 4 月 13 日,吴洪伟将其所持本公司 8.93%的股权转让给黄前刚,将其所持本公司 11.31%的股权转让给邹定勇,将其所持本公司 1.06%的股权转让给王正朝。

2009 年 5 月 10 日,黄前刚将其持有的本公司 108 万元的出资额(对应持股比例 10%)转让给邹定勇。

2010 年 3 月 18 日,邹定勇将其持有的本公司 108 万元的出资额(对应持股比例 10%)转让给唐淑宣。

上述股权转让后,本公司股权结构变更为:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
王正朝	5,508,000.00	51.00
邹定勇	1,512,000.00	14.00
唐淑宣	1,080,000.00	10.00
温萍	972,000.00	9.00
王愷生	864,000.00	8.00
吴洪伟	864,000.00	8.00
合计	10,800,000.00	100.00

2012 年 10 月 10 日,本公司股东会决议增加注册资本 300 万元,其中,王正朝出资 153 万元;邹定勇出资 42 万元;唐淑宣出资 30 万元;温萍出资 27 万元;王愷生出资 24 万元;吴洪伟出资 24 万元,均以货币资金出资,各股东均以货币资金出资。增资后本公司注册资本变更为 1,380 万元,本次增资业经自贡明川联合会计师事务所出具的自明会师验字[2012]第 298 号验资报告验证。本次增资后,本公司股权结构变更为:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
王正朝	7,038,000.00	51.00
邹定勇	1,932,000.00	14.00
唐淑宣	1,380,000.00	10.00
温萍	1,242,000.00	9.00
王愷生	1,104,000.00	8.00
吴洪伟	1,104,000.00	8.00
合计	13,800,000.00	100.00

2013 年 3 月 29 日,本公司股东会决议增加注册资本 800 万元人民币,其中,王正朝出资 408 万元;邹定勇出资 112 万元;唐淑宣出资 80 万元;温萍出资 72 万元;王愷生出资 64 万元;吴洪伟出资 64 万元,各股东均以货币资金出资。增资后本公司注册资本变更为 2,180 万元,本次增资业经自贡明川联合会计师事务所出具的自明会师验字[2013]第 158 号验资报告验证。本次增资后,本公司股权结构变更为:

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	出资额	出资比例 (%)
王正朝	11,118,000.00	51.00
邹定勇	3,052,000.00	14.00
唐淑宣	2,180,000.00	10.00
温萍	1,962,000.00	9.00
王愷生	1,744,000.00	8.00
吴洪伟	1,744,000.00	8.00
合计	21,800,000.00	100.00

2014 年 5 月 24 日，本公司股东会决议增加注册资本 1,620 万元，由全体股东以货币资金形式认缴增资，本公司注册资本变更为 3,800 万元，认缴期为 2024 年 5 月 28 日前。其中，王正朝认缴新增出资的 51%，认缴新增出资额为 826.2 万元；邹定勇认缴新增出资的 14%，认缴新增出资额为 226.8 万元；唐淑宣认缴新增出资的 10%，认缴新增出资额为 162 万元；温萍认缴新增出资的 9%，认缴新增出资额为 145.8 万元；王愷生认缴新增出资的 8%，认缴新增出资额为 129.6 万元；吴洪伟认缴新增出资的 8%，认缴新增出资额为 129.6 万元。本次变更后本公司股权结构为：

股东名称	认缴出资额	实际出资额	持股比例 (%)
王正朝	19,380,000.00	11,118,000.00	51.00
邹定勇	5,320,000.00	3,052,000.00	14.00
唐淑宣	3,800,000.00	2,180,000.00	10.00
温萍	3,420,000.00	1,962,000.00	9.00
王愷生	3,040,000.00	1,744,000.00	8.00
吴洪伟	3,040,000.00	1,744,000.00	8.00
合计	38,000,000.00	21,800,000.00	100.00

2014 年 9 月 2 日，唐淑宣将其持有的本公司 380 万元认缴出资额（占注册资本的 10%）转让给王正朝，转让后王正朝持股比例为 61%。

2015 年 5 月 22 日，本公司股东会决议本公司注册资本由 3,800 万元增加到 5,080 万元，增资额 1,280 万元人民币，分别由王正朝认缴 780.8 万元，邹定勇认缴 179.2 万元，温萍认缴 115.2 万元，王愷生认缴 102.4 万元，吴洪伟认缴 102.4 万元。认缴形式为货币资金，认缴期限为在 2024 年 5 月 28 日前。本次变更后本公司股权结构为：

股东名称	认缴出资额	出资额	持股比例 (%)
王正朝	30,988,000.00	13,298,000.00	61.00
邹定勇	7,112,000.00	3,052,000.00	14.00
温萍	4,572,000.00	1,962,000.00	9.00

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴出资额	出资额	持股比例 (%)
王愷生	4,064,000.00	1,744,000.00	8.00
吴洪伟	4,064,000.00	1,744,000.00	8.00
合计	50,800,000.00	21,800,000.00	100.00

2016 年 4 月 18 日，吴洪伟将其持有的本公司 5%的股权转让给邹定勇；本公司股东会决议同意本公司注册资本由 5,080 万元人民币增加到 10,800 万元人民币，增资额 5,720 万元人民币，分别由王正朝认缴 3,489.2 万元，邹定勇认缴 1,086.8 万元，温萍认缴 514.8 万元，王愷生认缴 457.6 万元，吴洪伟认缴 171.6 万元。认缴形式为货币资金，认缴期限为在 2024 年 5 月 28 日前。本次变更后本公司股权结构为：

股东名称	认缴出资额	出资额	持股比例 (%)
王正朝	65,880,000.00	13,298,000.00	61.00
邹定勇	20,520,000.00	3,052,000.00	19.00
温萍	9,720,000.00	1,962,000.00	9.00
王愷生	8,640,000.00	1,744,000.00	8.00
吴洪伟	3,240,000.00	1,744,000.00	3.00
合计	108,000,000.00	21,800,000.00	100.00

2017 年 9 月 1 日，王正朝将其持有的本公司 1,080 万元认缴出资额（占注册资本的 10%）转让给唐淑宣。本次股权转让完成后，本公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资额	出资额	持股比例 (%)
王正朝	55,080,000.00	11,118,000.00	51.00
邹定勇	20,520,000.00	4,142,000.00	19.00
唐淑宣	10,800,000.00	2,180,000.00	10.00
温萍	9,720,000.00	1,962,000.00	9.00
王愷生	8,640,000.00	1,744,000.00	8.00
吴洪伟	3,240,000.00	654,000.00	3.00
合计	108,000,000.00	21,800,000.00	100.00

2017 年 9 月 27 日，本公司股东决议将全体股东认缴出资到位时间由 2024 年 5 月 28 日前变更为 2044 年 5 月 28 日前。

本公司于 2017 年 10 月 10 日取得自贡市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91510300665368651J，注册资本为人民币 10800 万元，法定代表人为王正朝，公司住所为自贡市高新工业园区玉川路 12 号。公司经营范围：设计、制造、销售高中压阀门，销售阀门驱动装置、弯头、管件、钢材，提供技术服务、技术咨询，本企业自产产品的出口

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务、本企业生产所需原辅材料的进口业务。公司营业期限: 2007-08-15 至无固定期限。

本公司设立股东会、执行董事和监事,全面负责公司生产经营活动的策划和组织领导、协调、监督等工作;公司设经理、销售部、管理部(含财务部)、制造部等办事机构,分别负责处理公司具体业务。

本公司投资设立地佩尔智慧阀门成都有限公司(以下简称智慧成都公司),持股比例为 100%。智慧成都公司成立于 2017 年 9 月 29 日,注册资本 5080 万元,实收资本 560 万元,法人代表为王正朝,注册地址为中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区宁波路东段 377 号,经营范围为智慧阀门技术开发、技术服务、技术咨询;阀门及配套件、机电设备销售;货物进出口。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括地佩尔智慧阀门成都有限公司(以下简称智慧成都公司)1 家子公司。与上年相比,合并范围无变化。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末起 12 个月具有持续经营能力。由于具有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表附注涵盖的期间范围为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的独立主体或被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本集团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。本集团编制合并财务报表，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、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、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。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据

对于应收票据,无论是否包含重大融资成分,本集团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,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。

(1) 本集团结算使用的银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险,一般不计提信用风险减值准备;

(2) 本集团结算使用的商业承兑汇票,在收票时均进行了层层审批,严格控制商业承兑汇票的风险。公司基于谨慎性的考虑,对商业承兑汇票按照固定坏账准备率 1%计提信用减值损失。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；信用风险极低的关联方组合；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照本附注四、9.应收账款的相关内容描述。

11. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货是指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,包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

(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。

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。

(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

低值易耗品采用一次转销法,包装物采用一次转销法。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 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,并按新地佩尔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。

14. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A. 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。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，新地佩尔没有使用寿命不确定的无形资产。

15. 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。

16. 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。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当年损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当年损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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产生,在辞退职工时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当年损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当年损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

18. 收入确认原则和计量方法

本集团2020年1月1日以前收入确认原则和计量方法:

(1) 销售商品收入确认原则

A. 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本有效控制;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。

B. 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。

(2) 让渡资产使用权收入确认原则

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:

A. 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。

B. 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。

本集团自2020年1月1日起,收入确认原则和计量方法:

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

A. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

B. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

C. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

A. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

B. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

C. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

D. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

E. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应

收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

19. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本,政府投入的投资补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入性质,不属于政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当年损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿企业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,计入当年损益或冲减相关成本;

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当年损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

21. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 1 月 1 日,开始执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

2020 年 1 月 1 日,开始执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》。

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。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

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。	13%、10%、9%、6%
城市建设维护税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产余值(房产原值的 70%)	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额的 70%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司符合享受西部大开发所得税的优惠政策，2019 年、2020 年按 15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 3 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,550.23	1,161.68
银行存款	659,043.63	935,548.22
其他货币资金	386,717.36	386,578.15
合计	1,059,311.22	1,323,288.05

本集团期末货币资金中，除其他货币资金 386,717.36 元为履约保函保证金，使用受限外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,271,450.27	17,778,668.20
其中：结构性存款	17,271,450.27	17,778,668.20
合计	17,271,450.27	17,778,668.20

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,881,963.84	3,296,194.57
合计	2,881,963.84	3,296,194.57

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	96,120.00	96,120.00
合计	96,120.00	96,120.00

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2020 年 3 月 31 日不存在因出票人未履行而将其转为应收账款的票据。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	2,911,074.59	100.00%	29,110.75	1.00%	2,881,963.84
其中: 商业承兑汇票	2,911,074.59	100.00%	29,110.75	1.00%	2,881,963.84
合计	2,911,074.59	100.00%	29,110.75	1.00%	2,881,963.84

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险组合计提坏账准备的应收票据	3,329,489.46	100.00%	33,294.89	1.00%	3,296,194.57
其中: 商业承兑汇票	3,329,489.46	100.00%	33,294.89	1.00%	3,296,194.57
合计	3,329,489.46	100.00%	33,294.89	1.00%	3,296,194.57

(4) 应收票据坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	33,294.89			33,294.89
2019 年 12 月 31 日应收票据余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-4,184.14			-4,184.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	29,110.75			29,110.75

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收票据坏账准备计提情况

类别	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	33,294.89	-4,184.14			29,110.75
合计	33,294.89	-4,184.14			29,110.75

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	34,173,782.25	100.00%	2,913,949.65	8.53%	31,259,832.60
其中: 账龄组合	34,173,782.25	100.00%	2,913,949.65	8.53%	31,259,832.60
合计	34,173,782.25	100.00%	2,913,949.65	8.53%	31,259,832.60

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	40,738,442.18	100.00%	3,290,634.95	8.08%	37,447,807.23
其中: 账龄组合	40,738,442.18	100.00%	3,290,634.95	8.08%	37,447,807.23
合计	40,738,442.18	100.00%	3,290,634.95	8.08%	37,447,807.23

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	25,562,206.23	1,278,110.31	5.00	31,451,499.81	1,572,574.99	5.00
1-2年	7,486,667.42	748,666.74	10.00	8,075,073.82	807,507.38	10.00
2-3年	275,845.00	55,169.00	20.00	342,845.00	68,569.00	20.00
3-4年	27,000.00	13,500.00	50.00	46,959.95	23,479.98	50.00
4-5年	17,800.00	14,240.00	80.00	17,800.00	14,240.00	80.00
5年以上	804,263.60	804,263.60	100.00	804,263.60	804,263.60	100.00
合计	34,173,782.25	2,913,949.65	8.53	40,738,442.18	3,290,634.95	8.08

(3) 本期应收账款坏账准备情况

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	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	3,290,634.95	-376,685.30			2,913,949.65
合计	3,290,634.95	-376,685.30			2,913,949.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	账龄	占期末应收账款比例	期末坏账准备余额
中石化石油工程设计有限公司	4,229,864.84	1 年以内	10.38%	211,493.24
陕西延长石油物资集团有限责任公司	3,894,873.00	1-2 年	9.56%	389,487.30
山东万通石油化工集团有限公司	3,030,750.00	1 年以内	7.44%	151,537.50
贵州滋黔设备物资有限责任公司	1,927,700.00	1 年以内	4.73%	96,385.00
山东垦利石化集团有限公司	1,450,000.00	1-2 年	3.56%	145,000.00
合计	14,533,187.84		35.67%	993,903.04

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,674,959.97	4,135,500.00
合计	4,674,959.97	4,135,500.00

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故将其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，计入应收款项融资。

(2) 2020 年 3 月 31 日不存在用于质押的应收款项融资。

(3) 2020 年 3 月 31 日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,545,500.00	13,052,473.00
合计	2,545,500.00	13,052,473.00

(4) 2020 年 3 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的银行承兑票据。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,682,263.79	99.10	1,269,925.95	98.49

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	10,150.00	0.60	14,398.28	1.12
2-3 年	5,018.87	0.30	5,018.87	0.39
合计	1,697,432.66	100.00	1,289,343.10	100.00

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位	期末余额	占预付款项比例
广州市鸿多新材料有限公司	1,011,822.28	59.61%
荣县文锋机械有限公司	200,000.00	11.78%
重庆川仪自动化股份有限公司执行器分公司	137,700.00	8.11%
上海增欣机电科技股份有限公司	133,250.00	7.85%
中山市联远机械设备有限公司	99,081.65	5.84%
合计	1,581,853.93	93.19%

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	506,655.52	1,090,590.54
合计	506,655.52	1,090,590.54

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	421,674.35	820,374.34
备用金	144,018.66	400,736.95
其他	4,350.00	5,739.02
合计	570,043.01	1,226,850.31

其他应收款期末余额较年初余额减少 656,807.30 元,减少 53.54%,主要系收回投标保证金所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	136,259.77			136,259.77

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-72,872.28			-72,872.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	63,387.49			63,387.49

(3) 其他应收款余额按账龄列示如下:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	137,406.16	1,023,905.31
1-2 年	377,901.85	80,325.00
2-3 年	29,385.00	35,500.00
3-4 年	25,000.00	21,000.00
4-5 年		33,440.00
5 年以上	350.00	32,680.00
合计	570,043.01	1,226,850.31

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	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	136,259.77	-72,872.28			63,387.49
合计	136,259.77	-72,872.28			63,387.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位	款项性质	期末余额	账龄	占期末其他应收款比例	期末坏账准备余额
山东万通石油化工有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	17.54%	10,000.00
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	17.54%	10,000.00

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位	款项性质	期末余额	账龄	占期末其他应收款比例	期末坏账准备余额
中国石油工程建设有限公司	履约保证金	44,705.00	1-3 年（注）	7.84%	6,909.00
国网四川省电力公司自贡供电公司	投标保证金	40,000.00	1-2 年	7.02%	4,000.00
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	质保金	30,000.00	1-2 年	5.26%	3,000.00
合计		314,705.00		55.21%	33,909.00

注：中国石油工程建设有限公司账龄 1-2 年为 20,320.00 元，2-3 年 24,385.00 元。

8. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,548,320.51	63,626.45	5,484,694.06
在产品	4,525,990.16		4,525,990.16
库存商品	3,862,969.47		3,862,969.47
发出商品	233,077.10		233,077.10
合计	14,170,357.24	63,626.45	14,106,730.79

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,891,844.54	65,415.51	5,826,429.03
在产品	2,479,067.01		2,479,067.01
库存商品	2,637,209.93		2,637,209.93
发出商品	888,112.38		888,112.38
合计	11,896,233.86	65,415.51	11,830,818.35

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	49,517.86	116,945.41
预缴税金及附加	55,411.76	
合计	104,929.62	116,945.41

10. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,304,644.40	12,737,838.18

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产清理		
合计	12,304,644.40	12,737,838.18

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初金额	15,819,296.85	13,069,044.32	2,597,024.39	1,161,099.44	32,646,465.00
2. 本期增加金额		5,398.23		54,247.79	59,646.02
其中: 购置		5,398.23		54,247.79	59,646.02
3. 本期减少金额					
4. 期末金额	15,819,296.85	13,074,442.55	2,597,024.39	1,215,347.23	32,706,111.02
二、累计折旧					
1. 年初金额	7,216,185.29	9,871,179.68	2,084,719.90	736,541.95	19,908,626.82
2. 本期增加金额	181,239.26	223,028.45	46,061.92	42,510.17	492,839.80
其中: 本期计提	181,239.26	223,028.45	46,061.92	42,510.17	492,839.80
3. 本期减少金额					
4. 期末金额	7,397,424.55	10,094,208.13	2,130,781.82	779,052.12	20,401,466.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,421,872.30	2,980,234.42	466,242.57	436,295.11	12,304,644.40
2. 年初账面价值	8,603,111.56	3,197,864.64	512,304.49	424,557.49	12,737,838.18

(2) 固定资产受限情况详见本财务报表附注五、41 所有权或使用权受到限制资产所述。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
配电房	100,060.05	正办理过程中
小车库、厕所	7,756.40	正办理过程中
二期工程库房	138,989.12	正办理过程中
技改车间主体工程	1,070,485.43	正办理过程中
合计	1,317,291.00	

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高低温试验池	65,567.43		65,567.43
潜水式阀门试验台基建工程	36,685.14		36,685.14
合计	102,252.57		102,252.57

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高低温试验池	20,243.27		20,243.27
潜水式阀门试验台基建工程	36,685.14		36,685.14
合计	56,928.41		56,928.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
高低温试验池	20,243.27	45,324.16		65,567.43
潜水式阀门试验台基建工程	36,685.14			36,685.14
合计	56,928.41	45,324.16		102,252.57

续表

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
高低温试验池	196,022.27	33.45%	33.45%		自筹
潜水式阀门试验台基建工程	241,685.14	15.18%	15.18%		自筹
合计	437,707.41				

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	2,025,924.00	359,482.94	2,385,406.94
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,025,924.00	359,482.94	2,385,406.94
二、累计摊销			

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1. 年初余额	489,598.30	160,780.71	650,379.01
2. 本期增加金额	10,129.62	8,987.07	19,116.69
(1) 计提	10,129.62	8,987.07	19,116.69
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	499,727.92	169,767.78	669,495.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,526,196.08	189,715.16	1,715,911.24
2. 期初账面价值	1,536,325.70	198,702.23	1,735,027.93

无形资产受限情况详见本财务报表附注五、41 所有权或使用权受到限制资产所述。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
租车费	137,041.83		17,874.99		119,166.84
合计	137,041.83		17,874.99		119,166.84

14. 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		年初余额	
	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	3,070,074.34	460,511.15	3,525,605.12	528,840.77
内部未实现利润	226,709.99	34,006.50		
合计	3,296,784.33	494,517.65	3,525,605.12	528,840.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
公允价值变动	171,450.27	25,717.54	78,668.20	11,800.23
合计	171,450.27	25,717.54	78,668.20	11,800.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	921,716.32	921,716.32
合计	921,716.32	921,716.32

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司智慧成都未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2022 年	6,554.60	6,554.60	
2023 年	384,056.82	384,056.82	
2024 年	531,104.90	531,104.90	
合计	921,716.32	921,716.32	

15. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	500,000.00	500,000.00
短期借款应计利息	797.50	797.50
合计	500,797.50	500,797.50

2019 年 1 月 30 日，本公司与交通银行自贡支行签订《流动资金借款合同》，借款额度为 1100 万元，本公司以房屋所有权、土地使用权、不动产权提供抵押担保，抵押担保额为 2384.56 万元，担保期限为 2019 年 1 月 30 日至 2022 年 1 月 29 日；股东王正朝提供连带责任保证，担保期限为 2019 年 1 月 30 日至 2021 年 1 月 29 日。

2019 年 5 月 15 日，本公司向交通银行自贡支行借入 200 万元，借款期限为 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日，借款年利率 5.22%，本公司于 2019 年 8 月 13 日归还 150 万元，截至 2020 年 3 月 31 日，借款余额为 50 万元，应付利息 797.50 元。

16. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付购货款	3,869,304.80	3,752,267.23
应付固定资产款	288,760.46	298,760.46
外协加工费	62,721.96	65,254.20
运费	34,535.00	55,815.00
其他	108,952.08	194,214.89
合计	4,364,274.30	4,366,311.78

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
德伦（天津）机械制造有限公司	261,024.50	1-2年	对方未催收

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
天津市北方阀门控制设备有限公司	153,526.00	2-3 年	对方未催收
江苏淮海石油机械有限公司天津销售分公司	72,000.00	2-3 年	对方未催收
合计	486,550.50		

17. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	6,515,815.44	6,533,064.63
合计	6,515,815.44	6,533,064.63
其中: 1 年以上	277,034.00	1,149,394.00

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,842,936.33	3,996,101.42	8,634,992.49	2,204,045.26
离职后福利-设定提存计划		142,060.37	137,731.38	4,328.99
辞退福利		18,333.00	18,333.00	
合计	6,842,936.33	4,156,494.79	8,791,056.87	2,208,374.25

应付职工薪酬期末余额较年初余额减少 4,634,562.08 元,减少 67.73%,主要系本期发放年终奖及销售奖励所致。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,842,936.33	3,397,534.74	8,161,608.07	2,078,863.00
职工福利费		368,956.31	368,956.31	
社会保险费		194,826.87	91,051.11	103,775.76
其中: 医疗保险费		172,417.40	79,821.47	92,595.93
工伤保险费		16,141.50	5,387.95	10,753.55
生育保险费		6,267.97	5,841.69	426.28
住房公积金		32,383.50	10,977.00	21,406.50
工会经费和职工教育经费		2,400.00	2,400.00	
合计	6,842,936.33	3,996,101.42	8,634,992.49	2,204,045.26

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		139,713.26	135,555.00	4,158.26
失业保险费		2,347.11	2,176.38	170.73
合计		142,060.37	137,731.38	4,328.99

19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	156,206.74	1,705,404.52
城市维护建设税		63,839.85
企业所得税	3,314,373.99	3,311,004.21
个人所得税	11,958.01	118,387.93
土地使用税	19,719.16	
房产税	27,263.12	
印花税	1,461.90	2,456.80
环境保护税	21.21	21.21
教育费附加		27,359.94
地方教育费附加		18,239.95
合计	3,531,004.13	5,246,714.41

应交税费期末余额较年初余额减少 1,715,710.28 元，减少 32.70%，主要系本期缴纳增值税所致。

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	237,739.80	259,885.00
合计	237,739.80	259,885.00

(1) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
代收代付款	160,739.80	100,000.00
保证金	0.00	74,000.00
押金	3,000.00	3,000.00

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	年初余额
其他	74,000.00	82,885.00
合计	237,739.80	259,885.00

期末余额前五名的其他应付款情况

款项明细	期末余额	比例	账龄
代收代付社保费	102,127.26	43.62%	1 年以内
代收代付英才补助	50,000.00	21.36%	1 年以内
自贡东方通用压缩机有限公司	50,000.00	21.36%	3 年以上
陕西三普石化设备有限公司	24,000.00	10.25%	3 年以上
常芳伟	5,000.00	2.14%	1 年以内
合计	231,127.26	98.73%	

21. 实收资本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		增持金额	减持金额	小计	
王正朝	11,118,000.00				11,118,000.00
邹定勇	4,142,000.00				4,142,000.00
唐淑宣	2,180,000.00				2,180,000.00
温萍	1,962,000.00				1,962,000.00
王愷生	1,744,000.00				1,744,000.00
吴洪伟	654,000.00				654,000.00
合计	21,800,000.00				21,800,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,593.37			6,593.37
合计	6,593.37			6,593.37

2007 年 12 月，本公司吸收合并自贡市地佩尔阀门有限公司，合并日为 2007 年 12 月 23 日，自贡市地佩尔阀门有限公司股东以净资产评估价值 5,806,593.37 元作为对本公司的出资，其中王正朝出资 539.40 万元、邹定勇出资 29 万元、黄前刚出资 11.60 万元，剩余 6,593.37 元作为本公司资本公积金。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,652,411.70	121,716.57		7,774,128.27
合计	7,652,411.70	121,716.57		7,774,128.27

24. 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
本期年初余额	40,284,317.62	27,137,620.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,172,713.54	21,388,529.39
减: 提取法定盈余公积	121,716.57	2,191,832.75
应付普通股股利		6,050,000.00
本期期末余额	41,335,314.59	40,284,317.62

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,252,880.84	2,199,606.32	72,888,400.94	25,708,744.40
其他业务			381,007.73	
合计	7,252,880.84	2,199,606.32	73,269,408.67	25,708,744.40

(2) 按行业分类的主营业务收入、成本明细

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
阀门制造	7,252,880.84	2,199,606.32	72,888,400.94	25,708,744.40
合计	7,252,880.84	2,199,606.32	72,888,400.94	25,708,744.40

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占营业收入比例(%)
中国成达工程有限公司	1,575,221.23	21.72%
博思特能源装备(天津)股份有限公司	1,274,336.28	17.57%
中建六局安装工程有限公司	825,299.15	11.38%
中国石油天然气股份有限公司西南管道昆明输油气分公司	822,168.15	11.34%
中石油西北联合管道有限责任公司	526,017.70	7.25%
合计	5,023,042.51	69.26%

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

客户名称	上年营业收入	占营业收入比例(%)
日照港油品码头有限公司	5,313,787.60	7.25%
贵州滋黔设备物资有限责任公司	4,537,787.60	6.19%
诺威尔(天津)能源装备股份有限公司	4,534,513.26	6.19%
中国石油天然气股份有限公司西南油气田物资分公司	4,394,010.41	6.00%
中国石油物资有限公司	4,322,588.51	5.90%
合计	23,102,687.38	31.53%

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	60,628.40	404,665.04
环境保护税	21.21	84.84
教育费附加	25,983.59	173,427.86
车船税	360.00	9,678.39
房产税	27,263.12	109,052.48
城镇土地使用税	19,719.16	78,924.96
印花税	5,597.40	25,773.70
地方教育费附加	17,322.39	115,618.59
残保金		967.93
合计	156,895.27	918,193.79

27. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	963,076.46	8,220,832.23
差旅费	260,268.54	1,905,245.85
业务招待费	194,930.25	522,670.43
宣传费	137,478.47	241,106.59
包装费	87,414.16	332,614.01
运输费	61,334.77	705,368.49
租赁费	55,256.41	334,299.96
质量成本	35,884.09	314,221.79
办公费	14,884.64	90,184.50
展会费		120,358.02

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
招投标费		530,044.49
其他	7,143.36	154,325.47
合计	1,817,671.15	13,471,271.83

28. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,385,095.64	5,280,900.00
折旧费	121,361.53	483,511.22
车辆费用	25,084.97	181,418.57
摊销费	19,116.69	75,655.56
差旅费	10,606.30	112,876.65
水电气费	10,145.71	82,181.96
绿化费	7,426.79	106,652.40
办公费	3,808.81	53,383.97
业务招待费	3,666.00	82,590.00
维修费	185.00	15,345.08
其他	114,949.07	298,955.43
合计	1,701,446.51	6,773,470.84

29. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
人工支出	456,666.03	1,868,544.00
折旧费	143,537.94	306,275.34
材料、燃料和动力费用	33,607.83	1,095,793.93
试验费、开发费、制造费	4,141.00	150,954.58
其他	81,169.92	452,472.42
合计	719,122.72	3,874,040.27

30. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	6,597.50	80,993.17
减：利息收入	1,261.65	32,980.02
加：手续费	1,460.68	42,502.76
加：汇兑损失	-131.23	-36,532.43

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
合计	6,665.30	53,983.48

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
政府补助	21,189.99	1,990,332.00
合计	21,189.99	1,990,332.00

续表

产生其他收益的来源	计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上年发生额
政府补助	21,189.99	1,990,332.00
合计	21,189.99	1,990,332.00

政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额
稳岗补贴	21,189.99	19,432.00
2018 年自贡市第二批市级重点科技计划项目奖励		801,000.00
2018 年品牌建设奖励		500,000.00
2018 年自贡市第三批市级重点科技计划项目奖励		400,000.00
2018 年自贡市民营经济工业纳税十强企业奖励		200,000.00
发展专项奖励		44,400.00
建设达标奖励		4,000.00
2019 年市级重点科技计划项目专项资金		10,000.00
2018 年度新增用电补助		10,000.00
2018 年度专利资助奖励		1,500.00
合计	21,189.99	1,990,332.00

1) 根据自贡市财政局、自贡市科学技术和知识产权局《关于下达 2018 年第二批市级重点科技计划项目专项资金的通知》(自财教[2018]147 号), 本公司 2019 年 1 月 29 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付 80.10 万元。

2) 根据四川省经济和信息化委员会、四川省发展和改革委员会、四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局和中华人民共和国成都海关《关于发布四川省新认定企业技术中心名单的通知》(川经信技创[2018]270 号), 本公司 2019 年 1 月 3 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付 50 万元。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 根据自贡市财政局、自贡市科学技术和知识产权局《关于下达 2018 年第三批市级重点科技计划项目专项资金的通知》(自财教[2018]158 号), 本公司 2019 年 3 月 22 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付 40 万元。

4) 根据中共自贡市委、自贡市人民政府《关于促进民营经济健康发展的实施意见》(自委发[2018]31 号), 本公司 2019 年 1 月 29 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付 20 万元。

5) 本公司 2019 年 1 月 22 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付发展专项奖励 4.44 万元。

6) 本公司 2019 年 7 月 15 日收到自贡高新技术产业开发区管理委员会支付中心拨付发展专项奖励 0.40 万元。

7) 本公司 2019 年 11 月 11 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付 2019 年第一批市级重点科技计划项目专项资金 1 万元。

8) 本公司 2019 年 11 月 15 日收到自贡市经济和信息化局拨付 2018 年度新增用电补助 1 万元。

9) 本公司 2019 年 12 月 20 日收到自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付专利资助奖励 0.15 万元。

32. 投资收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年发生额
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	51,011.37	43,551.05
合计	51,011.37	43,551.05

33. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,782.07	78,668.20
合计	92,782.07	78,668.20

34. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	4,184.14	-10,591.79
应收账款坏账损失	376,685.30	206,274.34
其他应收款坏账损失	72,872.28	65,756.36
合计	453,741.72	261,438.91

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	1,789.06	-65,415.51
合计	1,789.06	-65,415.51

36. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益		-430.24	
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		-430.24	
其中:固定资产处置收益		-430.24	
合计		-430.24	

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,980.00	144,817.32	5,980.00
合计	5,980.00	144,817.32	5,980.00

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约损失		133,355.38	
非流动资产毁损报废损失		149.60	
其他		2,707.63	
合计		136,212.61	

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	83,595.31	57,013.81
递延所得税费用	36,506.53	48,240.43
合计	120,101.84	105,254.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年发生额
本期利润总额	1,277,967.78	24,786,453.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	191,695.17	3,717,967.98

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
子公司适用不同税率的影响	14,825.13	-52,979.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,698.08	36,315.64
研发费用加计扣除的影响	-80,901.31	-435,829.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,062.83	
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		132,449.52
所得税费用	105,254.24	3,397,923.79

40. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	21,189.99	1,990,332.00
备用金、借款	183,910.29	1,178,068.11
保证金	380,000.00	595,383.00
存款利息	1,261.65	33,051.30
其他	11,066.30	136,994.92
合计	597,428.23	3,933,829.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
付现销售费用	907,853.63	4,673,636.66
付现管理费用	176,972.31	864,722.83
付现研发费用	127,253.05	1,630,258.41
保证金		594,019.65
备用金		500,000.00
其他	103,339.15	72,858.00
合计	1,315,418.14	8,335,495.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
股东往来款		7,956,038.63
合计		7,956,038.63

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
股东往来款		2,108,243.84
合计		2,108,243.84

(5) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,172,713.54	21,388,529.39
加: 信用资产减值损失	-453,741.72	-261,438.91
资产减值损失	-1,789.06	65,415.51
固定资产折旧	492,839.80	1,840,847.47
无形资产摊销	19,116.69	75,655.56
长期待摊费用摊销	17,874.99	71,499.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		430.24
固定资产报废损失		149.60
公允价值变动损失	-92,782.07	-78,668.20
财务费用	6,597.50	80,993.17
投资损失	-51,011.37	-43,551.05
递延所得税资产的减少	34,323.12	29,207.49
递延所得税负债增加	13,917.31	11,800.23
存货的减少	-2,274,123.38	-1,532,904.60
经营性应收项目的减少	5,600,766.76	-11,872,909.97
经营性应付项目的增加	-5,294,018.65	1,733,786.58
其他	-45,463.38	208,804.85
经营活动产生的现金流量净额	-854,779.92	11,717,647.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	672,593.86	936,709.90
减: 现金的年初余额	936,709.90	6,307,367.30
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-264,116.04	-5,370,657.40

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期其他系收到票据保证金利息 139.21 元，以及库存商品转为固定资产 45,324.16 元；上期其他为收回的保函保证金。

(6) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	672,593.86	936,709.90
其中：库存现金	13,550.23	1,161.68
可随时用于支付的银行存款	659,043.63	935,548.22
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	672,593.86	936,709.90

(7) 现金流量表的其他说明

本公司 2020 年 1-3 月将销售商品收到的应收票据 1,745,500.00 元背书转让，抵付材料款。上述未付现金额已从现金流量表中扣减。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	386,717.36	保函保证金
固定资产-房屋建筑物	5,096,165.22	借款抵押
无形资产-土地使用权	1,526,196.08	借款抵押
合计	7,009,078.66	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
智慧成都公司	四川成都	四川成都	销售、技术开发	100		投资设立

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括债权投资、其他债权投资、其他非流动金融资产、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年3月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款500,000.00元。（2019年12月31日带息负债总额为：500,000.00元，为固定利率借款）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格出售商品。

(2) 信用风险

于2020年3月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

应收账款前五名金额合计: 14,533,187.84 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为补充资金来源。于2020年3月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为10,500,000.00元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年3月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,059,311.22				1,059,311.22
交易性金融资产	17,271,450.27				17,271,450.27
应收票据	2,881,963.84				2,881,963.84
应收账款	31,259,832.60				31,259,832.60
应收款项融资	4,674,959.97				4,674,959.97
其他应收款	506,655.52				506,655.52
其他流动资产	104,929.62				104,929.62
金融负债	0.00				0.00
短期借款	500,797.50				500,797.50
应付账款	4,364,274.30				4,364,274.30
应付职工薪酬	2,208,374.25				2,208,374.25
应交税费	3,531,004.13				3,531,004.13
其他应付款	237,739.80				237,739.80

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当年损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东和最终控制方均为自然人王正朝。

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
王正朝	11,118,000.00	11,118,000.00	51.00%	51.00%

(二) 关联方交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
公司各股东	拆入	1,388,000.00	2010.3.4	2019.9.25	
公司各股东	拆出	3,400,000.00	2013.4.8	2019.9.25	
公司各股东	拆出	2,600,000.00	2013.4.10	2019.12.5	

注：上述关联方借款为临时周转借款，按实际占用天数及一年期贷款基准利率计付利息，关联方借款本期发生利息费用 44,332.34 元，资金占用利息收入 213,638.63 元(含税)。

2. 关联方担保

如本附注六、15 所述，本公司与交通银行自贡南湖支行签订流动资金借款合同，借款额度为 1100 万元，截至期末借款余额 50 万元，借款期限 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日。该笔借款，由王正朝提供连带责任保证，担保期限为 2019 年 1 月 30 日至 2021 年 1 月 29 日。

(三) 关联方余额

年初与期末，本集团无关联方余额。

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、或有事项

截至2020年3月31日,本集团不存在应披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

截至2020年3月31日,本集团无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 2020年2月20日,中密控股股份有限公司(以下简称“中密控股”)与本公司股东王正朝、邹定勇、唐淑宣、温萍、王愷生、吴洪伟签署了《关于自贡新地佩尔阀门有限公司之附条件生效的股权收购协议》,约定以21,000万元收购本公司100%之股权,本次交易以中密控股非公发行A股股票获得证监会批准且募集资金到位为前提。

2. 除上述事项外,本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

本集团子公司无应收票据,母公司应收票据注释参见本附注六、3所述。

2. 应收账款

本集团子公司应收账款为应收母公司的货款,编制合并报表时已抵销,母公司与合并报表的应收账款一致,母公司应收账款注释参见本附注六、4所述。

3. 其他应收款

本集团子公司其他应收款为应收母公司的往来款,编制合并报表时已抵销,母公司与合并报表的其他应收款一致,母公司其他应收款注释参见本附注六、7所述。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
合计	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00

(2) 对子公司投资

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智慧成都公司	5,600,000.00			5,600,000.00
合计	5,600,000.00			5,600,000.00

5. 营业收入、营业成本

本集团子公司本期营业收入系对母公司的销售收入，营业收入、营业成本编制合并报表时已抵销，母公司与合报表的营业收入、营业成本一致，母公司营业收入、营业成本注释参见本附注六、25所述。

十五、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 5 月 19 日经本集团管理层批准报出。

自贡新地佩尔阀门有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年五月十九日

自贡新地佩尔阀门有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2020 年 1-3 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年金额
计入当期损益的政府补助	21,189.99	1,990,332.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		201,545.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	92,782.07	78,668.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,980.00	8,604.71
小计	119,952.06	2,279,150.79
减：所得税影响额	17,992.81	341,872.62
少数股东权益影响额（税后）		
合计	101,959.25	1,937,278.17