



赛尔密封

NEEQ : 873451

江苏赛尔密封科技股份有限公司

Jiangsu Saier Sealing Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、2020 年 4 月 8 日起，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，
证券简称：赛尔密封，证券代码：873451。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	77

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人叶声波、主管会计工作负责人张礼勤及会计机构负责人（会计主管人员）张礼勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济风险	密封材料行业的发展与国家宏观经济发展水平密切相关，汽车等交运行业耐用品消费、工业增加值与固定资产投资都影响着公司下游需求的变动；如果宏观经济环境发生变化，将在一定程度上影响密封材料行业的市场规模。因此，公司的发展与经济繁荣程度关系较为密切，如果宏观经济发展趋势下滑，会对公司的经营造成不利影响。 应对措施：虽然密封材料行业整体将随宏观经济产生周期性波动，但随着环保政策趋严，下游企业对高性能密封材料的需求将日益增长，密封材料行业总体的发展情况将进一步分化，其中，低端产品的竞争将日益加剧且总体需求随宏观经济呈周期性波动特征，中高端产品的需求将伴随环保改革的需求而进一步增长，而中高端产品的竞争将集中在技术创新上，目前公司已经获得多项专利，公司拥有一定的研发实力，在中高端产品的竞争中具有先发优势。
产品单一风险	报告期内，公司主要产品为无石棉密封板材和橡胶纤维板，均属于密封纤维板材类产品，主要用于加工制造各种密封垫片。虽公司同类产品型号较多，但产品用途比较单一，密封纤维板为公司唯一产品，公司存在产品单一的风险。如果未来密封纤维板材被新型材料替代，公司产品需求可能出现较大幅度的下

	滑，有可能对公司的生产经营产生一定的影响。 应对措施：公司在保持优势产品的基础上，通过加大研发力度、增加产品品种供给等方式，力图分散该风险。同时，公司将在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，继续强化市场和客户培育，深入挖掘客户需求，通过新产品开发不断延伸新行业和应用领域，从根本上降低单一产品的风险。
主要原材料价格波动风险	公司现阶段产品所需的主要原材料包括橡胶、丁晴胶、腈纶纤维、芳纶纤维、甲苯等。由于公司产品售价在短期内不会发生大幅波动变化，如果未来主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司的营业成本，可能因此导致公司经营业绩随之波动，公司存在原材料价格波动的经营风险。 应对措施：公司采购人员负责按照规定在合格供应商范围内进行集中采购、询价、比价等，并对采购价格进行跟踪监督并制定各项原辅材料价格波动范围的大数据统计，制定相应的采购计划，尽可能地规避主要原材料价格波动风险。
核心技术人员流失风险	公司通过外部人员引进及内部培养，已经建立起多层次的研发人才储备和良好的人才激励机制，使公司在研发能力、核心技术、生产管理等方面具有一定的竞争优势。面对愈发激烈的人才竞争，若公司掌握核心技术的部分员工不稳定，有可能影响公司产品质量，削弱公司的研发实力。 应对措施：为了稳定核心技术人员，公司提供了较为优厚的薪酬待遇及福利政策，并为其提供了较为自主的研发环境及一定的成长空间；公司建立了完善的人才培养机制，能够不断培养满足公司需求的核心技术人员；此外，公司也在不断引进外部技术人才，不断增强公司的研发实力，使公司始终保持一定的技术优势。
未为全员缴纳社保公积金的风险	由于有限公司阶段，公司组织结构不够完善，公积金账户尚未开立，且员工多为附近的居民，购买公积金意愿较小，但公司仍存在未为全员缴纳公积金风险以及由此引发的潜在诉讼风险。 应对措施：为充分保证公司员工权益，公司承诺在未来条件成熟时，将进一步规范社保及公积金缴纳行为，在此期间将充分保障公司员工权益。公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社保公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；并将积极推动公司在未来条件成熟时，尽快完全规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、赛尔密封	指	江苏赛尔密封科技股份有限公司
有限公司、赛尔有限	指	江苏赛尔密封科技有限公司
赛尔合伙	指	宿迁市赛尔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

上海洪门	指	上海洪门投资管理有限公司
宁波金杉	指	宁波金杉密封机械有限公司
金鸡分公司	指	江苏赛尔密封科技股份有限公司泗阳金鸡分公司
股东大会	指	江苏赛尔密封科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏赛尔密封科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏赛尔密封科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《江苏赛尔密封科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人
上年、上期、上年同期	指	2019 年度
报告期、本年、本期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏赛尔密封科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Saier Sealing Technology Co.,Ltd. -
证券简称	赛尔密封
证券代码	873451
法定代表人	叶声波

二、 联系方式

董事会秘书	冷钢
联系地址	泗阳县经济开发区桂林路 9 号
电话	0527-85233111
传真	0527-85267555
电子邮箱	Sealstar88@163.com
公司网址	www.sealstar.cn
办公地址	泗阳县经济开发区桂林路 9 号
邮政编码	223700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 24 日
挂牌时间	2020 年 4 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（C28）-合成纤维制造（C282）-其他合成纤维制造（C2829）
主要业务	主要从事密封材料及相关产品的研发、生产、加工和销售服务。
主要产品与服务项目	密封板材及垫片。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	34,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司控股股东为赛尔合伙，持有公司 76.95%的股权。
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶声波），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913213230662949531	否
注册地址	江苏省宿迁市泗阳县经济开发区桂林路 9 号	否
注册资本	34,700,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡宏伟	龚荣华
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,121,422.88	22,061,561.34	-4.26%
毛利率%	23.52%	31.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,317,815.62	-608,054.53	-281.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,512,774.36	-798,093.19	-340.15%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-6.72%	-1.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-10.19%	-2.61%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,205,780.46	58,462,772.55	8.11%
负债总计	29,877,458.04	22,816,634.51	30.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,328,322.42	35,646,138.04	-6.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.03	-6.50%
资产负债率%(母公司)	47.27%	39.03%	-
资产负债率%(合并)	47.27%	39.03%	-
流动比率	0.75	0.67	-
利息保障倍数	-1.17	0.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,110,674.11	12,123.06	-9,261.66%
应收账款周转率	3.41	3.28	-
存货周转率	1.89	1.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.11%	-6.37%	-
营业收入增长率%	-4.26%	23.20%	-
净利润增长率%	-281.19%	84.54%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	34,700,000	34,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,261,502.09
除上述各项之外的其他营业外收支	-66,543.35
非经常性损益合计	1,194,958.74
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,194,958.74

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 1 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见第八节 财务会计报告之三、（二十）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位：元

资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	640,110.84	-640,110.84	
合同负债		-575,122.05	575,122.05
其他流动负债		-64,988.79	64,988.79

3. 主要会计估计变更

无。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司成立于 2013 年，主要从事密封产品的研发、生产和销售。依托公司在密封材料领域的丰富经验和较强的技术能力，公司开发出了具有较强市场竞争力的无石棉密封板材等产品，最终通过销售该等产品获得销售收入。

1、采购模式

公司主要采购橡胶类、纤维类、填料类以及化学试剂等密封板材加工所需的原材料，主要采用“以产定购”与适量安全库存相结合的采购模式。

公司采购的橡胶类、纤维类原材料市场供应丰富，可供选择的供应商较多，公司遵循分散采购的原则，经过多年的积累和发展，公司已建立了广泛稳定的供货渠道。公司按照 ISO 9001:2015 质量管理体系制定了严格的采购流程、采购标准、采购管理制度和控制程序以及供应商质量管理等程序文件，并根据程序文件对进入公司采购体系的供应商实行“合格供方”管理，将供应商纳入合格供应商体系后，公司将持续对合格供应商进行评价以确保供应商各方面指标符合公司要求。

2、生产模式

公司为确保产品质量的稳定性及可靠性，公司先后导入并实施了 ISO 9001 质量管理体系、精益生产管理、目标管理等先进管理模式及方法，并将“全面品质管理”理念覆盖至从市场调查、产品设计、原辅材料采购、试产、制造、仓储、销售到售后服务的各个环节。公司生产部门按需生产，市场营销部与客户签订框架合同，按照客户的每月需求编制订单。生产部根据库存情况编制生产计划，以确保在生产制造过程中各部门能全力协作并保证质量。

3、销售模式

公司所处行业的特点是客户群体分散，产品规格品种多样，但单笔订单的金额较小，因此，公司销售主要采取直接销售模式，即公司基于自身区域竞争优势及品牌知名度，通过业务人员点对点沟通，主动争取合作机会，直接与客户谈判获取业务合同。

公司对主要客户采用直销模式，即按照客户订单生产出商品后将货物发运至客户仓库，客户根据业务订单条款与公司进行结算。市场营销部作为产品推广的管理主体，负责每年年初就产品销售价格、品种以及信用账期等关键要素与客户达成初步协议。客户根据实际需求情况，向公司发出具体采购订单，双方按照既定程序签订销售合同。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,764,556.89	7.54%	566,836.80	0.97%	740.55%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	6,519,069.06	10.31%	5,854,097.31	10.01%	11.36%
应收款项融资	1,712,794.35	2.71%	362,059.24	0.62%	373.07%
存货	9,074,238.51	14.36%	8,034,296.07	13.74%	12.94%
投资性房地产	3,751,110.79	5.93%	3,938,556.21	6.74%	-4.76%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	28,435,172.87	44.99%	30,708,245.94	52.53%	-7.40%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	7,638,116.88	12.08%	7,970,195.00	13.63%	-4.17%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	16,709,780.03	26.44%	14,881,606.04	25.45%	12.28%
应付账款	3,279,749.82	5.19%	2,893,318.97	4.95%	13.36%
其他应付款	8,618,513.38	13.64%	3,386,394.04	5.79%	154.50%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

2020 年末，公司货币资金为 4,764,556.89 元，较上年末 566,836.80 增加 740.55%，主要是由于公司为偿还部分到期的贷款，临时筹措的借款增加。

2020 年末，公司存货为 9,074,238.51 元，比 2019 年末公司存货 8,034,296.07 元增加 12.94%，主要是为应对客户需求，公司适度增加原材料备库。

2020 年末，公司应收款项融资为 1,712,794.35 元，2019 年末，应收账款融资为 362,059.24 元，2020 年末较上年末增加 373.07%，主要是公司背书转让或贴现的票据增加所致。

2020 年末，公司其他应付款为 8,618,513.38 元，2019 年末，其他应付款为 3,386,394.04 元，2020 年末较上年末增加 154.50%，主要原因是：报告期内，公司从资金管理需要出发，为筹措日常营运资金和归还借款，增加了与部分单位或个人的借款和往来款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,121,422.88	-	22,061,561.34	-	-4.26%
营业成本	16,153,867.06	76.48%	15,170,377.09	68.76%	6.48%
毛利率	23.52%	-	31.24%	-	-
销售费用	915,438.22	4.33%	1,337,976.54	6.06%	-31.58%
管理费用	4,743,400.62	22.46%	4,216,843.35	19.11%	12.49%
研发费用	1,082,890.59	5.13%	880,076.04	3.99%	23.05%
财务费用	1,247,589.00	5.91%	1,252,185.76	5.68%	-0.37%
信用减值损失	77,044.38	0.36%	402,483.01	1.82%	-80.86%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	1,261,502.09	5.97%	0	0%	100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,545,576.12	-12.05%	-861,662.73	-3.91%	195.43%
营业外收入	8,469.01	0.04%	190,038.68	0.86%	-95.54%
营业外支出	75,012.36	0.36%	0.02	0%	375,061,700%
净利润	-2,317,815.62	-10.97%	-608,054.53	-2.76%	-281.19%

项目重大变动原因:

2020 年度，公司营业收入为 21,121,422.88 元，2019 年度营业收入为 22,061,561.34 元，2020 年度较上年同期下降 4.26%，主要是公司销售受新型冠状病毒疫情（简称新冠疫情）影响，人员流动和交通限制，下游客户需求降低，业务出现小幅波动，在此背景下，公司研发的新产品垫片批量出货，一定程度上抵消了新冠疫情对公司产生的影响，总体来说收入较为平稳。

2020 年度，公司营业成本为 16,153,867.06 元，2019 年度营业成本 15,170,377.09 元，2020 年度较上年同期上升 6.48%，主要是由于公司物资采购受新冠疫情影响，原材料价格波动较大，公司日常采购成本加大。

2020 年度，公司销售费用为 915,438.22 元，较上年降低 31.58%，主要原因是：（1）受新冠疫情影响，人员流动限制、交通限制，营销活动减少，业务招待费、办公费等费用降低；（2）公司执行新收入准则，将产品发货相关运费调整至“营业成本”核算，导致销售费用中运费降幅较大。

2020 年度，公司管理费用为 4,743,400.62 元，2019 年度管理费用为 4,216,843.35 元，2020 年度较上年同期增长 12.49%，主要是 2020 年 4 月公司正式在新三板挂牌，支付给中介机构的挂牌费用和持续督导费增加所致。

2020 年度，公司研发费用为 1,082,890.59 元，较 2019 年增加 23.05%，主要是公司根据本期研发项目的特点和所处阶段，投入的原材料较多所致。

2020 年公司其他收益金额为 1,261,502.09 元，2019 年其他收益金额为零，主要是本期公司收到的新三板挂牌补助等政府补助金额较大所致，而该部分补助与日常经营相关，按照企业会计准则规定计入“其他收益”。

2020 年，公司信用减值损失金额为 77,044.38 元，较去年同期下降 80.86%，主要原因是：2020 年公司加大了销售回款的催收力度，应收账款回款情况较好，因此计提的信用减值损失减少。

2020 年度，公司营业外支出为 75,012.36 元，较上期增幅较大，主要是本期缴纳以前年度税收滞纳金

金金额较大，而去年同期无此项支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,789,467.32	21,741,561.34	-4.38%
其他业务收入	331,955.56	320,000.00	3.74%
主营业务成本	15,898,864.91	14,944,398.76	6.39%
其他业务成本	255,002.15	225,978.33	12.84%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
无石棉板	10,656,169.56	7,966,415.13	25.24%	-16.83%	-4.39%	-9.73%
橡胶纤维板	9,620,727.43	7,853,163.75	18.37%	7.75%	18.77%	-7.57%
垫片	512,570.33	79,286.03	84.53%	100.00%	100%	100%
主营业务合计	20,789,467.32	15,898,864.91	23.52%	-4.38%	6.39%	-7.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

总体来看，2020 年主营业务收入较去年同期有所下滑，原因是受新冠疫情影响，人员流动和交通限制，下游客户需求降低，公司收入整体略有下降。

2020 年度，公司无石棉板销售收入 10,656,169.56 元，占营业收入的比例为 50.45%，较上年同期下降 16.83%；2020 年度，公司橡胶纤维板销售收入为 9,620,727.43 元，占营业收入的比例为 45.55%，增加 7.75%，变动的原因主要受下游不同客户对产品的需求影响所致。

2020 年，公司研发的新产品垫片取得规模化销售，全年实现收入 512,570.33 元，随着技术的成熟和市场开拓，垫片将成为未来新的增长点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州金鸡密封材料有限公司	780,816.80	3.70%	否
2	诸暨市国大塑业有限公司	667,577.88	3.16%	否
3	慈溪卡希尔密封材料有限公司	627,883.46	2.97%	否
4	杭州圣迪机电设备有限公司	535,486.69	2.54%	否
5	余姚菲亚贸易有限公司	482,195.75	2.28%	否
合计		3,093,960.58	14.65%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	百通宏达热力（泗阳）有限公司	953,532.00	6.77%	否
2	南通新源特种纤维有限公司	618,450.00	4.39%	否
3	南通天骥贸易有限公司	602,138.00	4.28%	否
4	杭州东华橡胶有限公司	584,409.00	4.15%	否
5	常州邦冠化工有限公司	419,800.00	2.98%	否
合计		3,178,329.00	22.57%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,110,674.11	12,123.06	-9,261.66%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,402,244.88	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	5,308,394.20	-2,663,439.45	299.31%

现金流量分析：

2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,110,674.11 元，2019 年度，经营活动产生的现金流量净额为 12,123.06 元，2020 年度较上期下降 9261.66%，主要是公司营业收入较上年同期下降 4.26%，加之新冠疫情影响，客户回款减少，原、辅材料的成本增大，致使 2020 年度经营活动现金流量净额为负数。

2020 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为零，去年同期金额为-1,402,244.88 元，主要是去年同期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 1,402,244.88 元，而本期无此项支出。

2020 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,308,394.20 元，2019 年度，筹资活动产生的现金流量净额为-2,663,439.45 元，2020 年度较上期上升 299.31%，主要是由于公司本期借款金额和收到的其他与筹资活动相关的现金有一定增加，导致筹资活动现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司营运正常，技术、销售、生产、管理团队稳定，学习力强，内部控制制度得到了良好执行。公司不断加强新产品的研发设计，拥有自主知识产权和新产品研发能力是公司持续经营的保障。报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	95,896.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000.00	6,700,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东/董监高	2019年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人、控股股东承诺其及其近亲属控制的企业与公司不存在同业竞争，以后亦不会从事与公司相同或相似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东/董监高	2019年9月10日	-	挂牌	关联交易承诺	实际控制人、控股股东、董监高承诺若必要发生关联交易，则以公允价格进行，并履行相应的审议程序，确保合规	正在履行中
实际控制人或控股股东/董监高	2019年9月10日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人、控股股东、董监高承诺不会发生资金占用及接受其担保的行为，杜绝违规事项的发生	正在履行中
实际控制人或控股股东/董监高	2019年9月10日	-	挂牌	《关于股份锁定的承诺函》	承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之	正在履行中

					二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

承诺事项详细情况：

1、实际控制人、控股股东承诺不会发生资金占用及接受其担保的行为，杜绝违规事项的发生。 截至报告期末，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在同业竞争的情况。 2、公司实际控制人、发起人股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺在公司及其子公司任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让持有的公司股份。 截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循股份锁定的要求。 3、公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。 截至报告期末，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在同业竞争的情况。 4、公司股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照公司章程和《关联交易决策规则》的规定，尽量避免与公司产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易履行相关的董事会或股东大会等审批程序。 公司股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺。
--

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	25,406,692.95	40.20%	银行借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	3,961,327.99	6.27%	银行借款抵押担保
总计	-	-	29,368,020.94	46.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因取得银行借款以房屋建筑物和土地使用权作为抵押担保，该部分资产占期末总资产的比例为 46.47%，公司严格按照借款协议约定履行还款义务，不存在逾期未还款付息的情形，目前上述资产公司均能正常使用，预计不会对公司日常经营产生不利影响。
--

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	10,900,000	10,900,000	31.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,000,000	2,000,000	5.76%
	董事、监事、高管	0	0%	2,000,000	2,000,000	5.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,700,000	100%	-10,900,000	23,800,000	68.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	23.05%	-2,000,000	6,000,000	17.29%
	董事、监事、高管	8,000,000	23.05%	-2,000,000	6,000,000	17.29%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,700,000	-	0	34,700,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赛尔合伙	26,700,000	0	26,700,000	76.95%	17,800,000	8,900,000	0	0
2	叶声波	8,000,000	0	8,000,000	23.05%	6,000,000	2,000,000	0	0
合计		34,700,000	0	34,700,000	100%	23,800,000	10,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人叶声波为公司控股股东赛尔合伙的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

公司股东为赛尔合伙，持有公司 76.95%的股权，其持有的公司股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第七十一条规定：“实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”、“控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：1. 为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；2. 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；……”。

叶声波直接持有公司 23.05%的股份，作为赛尔合伙的执行事务合伙人，通过赛尔合伙控制公司 76.95%的表决权，合计控制公司 100.00%的表决权，同时叶声波担任公司董事长，能够对公司的经营管理和决策实施重大影响、实际控制公司的发展方向，故认定叶声波为公司实际控制人。

叶声波，男，中国国籍，大专学历，1973 年 12 月至 1981 年 1 月，任慈溪工具厂模具组长；1981 年 1 月至 1993 年 12 月，任慈溪密封材料厂技术科长；1994 年 1 月至 1997 年 12 月，任慈溪市金山密封设备厂厂长；1998 年 1 月至今，任宁波金杉密封机械有限公司（原慈溪金杉密封机械有限公司）执行董事；2007 年 1 月至今，任慈溪密封行业协会会长；2013 年 4 月至 2016 年 7 月，任赛尔有限执行董事；2016 年 7 月至 2017 年 3 月任赛尔有限董事长；2017 年 3 月至 2019 年 8 月，任赛尔有限执行董事兼总经理；任赛尔有限执行董事兼总经理；2017 年 3 月至今，任赛尔合伙执行事务合伙人；2019 年 8 月至今，任赛尔密封董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款、保证借款	中国银行泗阳支行	银行	3,800,000.00	2020年1月15日	2021年1月14日	4.60%
2	抵押贷款	江苏泗阳农村商业银行	银行	2,000,000.00	2020年1月6日	2021年1月5日	6.9165%
3	抵押贷款	江苏泗阳农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年6月17日	2021年6月16日	6.8165%
4	抵押贷款	江苏泗阳农村商业银行	银行	4,000,000.00	2020年6月25日	2021年6月24日	6.8165%
5	保证借款	江苏泗阳东吴村镇银行	银行	1,900,000.00	2020年9月29日	2021年9月28日	4.0500%
6	保证借款	江苏泗阳农村商业银行经济开发区支行	银行	1,000,000.00	2020年2月29日	2021年2月26日	7.5995%
合计	-	-	-	16,700,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶声波	董事长	男	1956 年 1 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
冷钢	董事兼总经理	男	1982 年 3 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
张礼勤	董事兼财务负责人	男	1970 年 10 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
张利利	董事	女	1984 年 3 月	2020 年 3 月 9 日	2022 年 8 月 19 日
封婷婷	董事	女	1990 年 2 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
徐孟锦	监事会主席	男	0195 年 10 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
祝洪桥	监事	男	1966 年 2 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
赵红绘	监事	女	1984 年 1 月	2019 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 19 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司控股股东为赛尔合伙，公司实际控制人为叶声波。叶声波担任公司董事长，公司董事长叶声波，董事兼总经理冷钢、董事兼财务负责人张礼勤、董事张利利、董事封婷婷、监事会主席徐孟锦、监事祝洪桥系控股股东赛尔合伙的合伙人。

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
叶声波	董事长	12,760,000	0	12,760,000	36.77%	0	0
冷钢	董事兼总经理	50,000	0	50,000	0.14%	0	0
张礼勤	董事兼财务负责人	50,000	0	50,000	0.14%	0	0
张利利	董事	20,000	0	20,000	0.06%	0	0
封婷婷	董事	20,000	0	20,000	0.06%	0	0
徐孟锦	监事会主席	3,380,000	0	3,380,000	9.74%	0	0

祝洪桥	监事	80,000	0	80,000	0.23%	0	0
合计	-	16,360,000	-	16,360,000	47.14%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	59	0	3	56
销售人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	1	3
技术人员	4	0	0	4
行政管理人员	11	0	0	11
员工总计	91	0	4	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	25	24
专科以下	61	58
员工总计	91	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司按照国家法律法规要求与员工签署劳动合同，员工薪酬由基本工资、绩效、补贴等部分组成，公司定期或不定期对员工开展培训，包括新员工培训、通识培训、专业技术培训等。报告期内，公司无

离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于智发	离职	工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

该核心员工主要在公司担任工程师职务，其离职后相关工作职责由公司其他技术人员承担，不会对公司生产经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《全国股转系统业务规则（试行）》等法律法规的要求，建立了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等较为完善的公司法人治理结构，建立了较为合理的内部管理和控制制度。报告期间，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高管各司其职，公司的内部控制制度均得到有效实施和贯彻，公司工作规范，信息披露及时齐备完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前的治理现状符合《公司法》《证券法》《全国股转系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东依法平等行使自身的合法权利。公司按照股转系统的要求，接受中国证监会等相关部门、机构的持续督导，认真听取各位股东对于治理机制的意见，有效落实公司治理机制的不断改进和完善，不断提高法人治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策依据《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》以及公司内部管理制度执行，经过三会讨论，审议通过，公司的重大人事变动、融资、投资事项均规范操作，杜绝出现违规、违法情况。截止本报告期末，公司重大决策工作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定对公司章程进行了部分修订，并已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	4	《关于追认公司关联交易的议案》《关于选举张利利为公司董事的议案》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《公司 2019 年度董事会工作报告的议案》《公司 2019 年度总经理工作报告的议案》《公司 2019 年度财务决算报告的议案》《公司 2020 年度财务预算报告的议案》《公司 2019 年度审计报告的议案》《公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》《关于拟修改公司章程的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》《关于 2020 年半年度报告的议案》
监事会	2	《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《公司 2019 年度财务决算报告的议案》《公司 2020 年度财务预算报告的议案》《公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	3	《关于追认公司关联交易的议案》《关于选举张利利为公司董事的议案》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《公司 2019 年度董事会工作报告的议案》《公司 2019 年度财务决算报告的议案》《公司 2020 年度财务预算报告的议案》《公司 2019 年度审计报告的议案》《公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于续聘 2020 年度财务审计机构的议案》《关于拟修改公司章程的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于修订<江苏赛尔密封科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会，严格按照《公司法》和公司章程的规定召集、召开及表

决程序执行。股东大会、董事会、监事会制度规范运行情况良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司设立以来，严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司建立健全了法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东及股东控制的其它企业完全分开，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照相关的法律、法规等，结合公司实际情况，制定了完善的公司内部管理制度。在公司的运营管理中，严格按照各项内部控制制度执行。保证了公司规范、正常运行。报告期内，各项重大内部管理制度满足公司规范管理要求。

(三) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，信息负责披露人和管理层严格按照《信息披露事务管理制度》执行。未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	大信审字【2021】第 14-10026 号				
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>胡宏伟</td><td>龚荣华</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	胡宏伟	龚荣华	2 年	2 年
胡宏伟	龚荣华				
2 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	2 年				
会计师事务所审计报酬	11 万元				

审计报告

大信审字【2021】第 14-10026 号

江苏赛尔密封科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江苏赛尔密封科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：龚荣华

中 国 • 北 京

中国注册会计师：胡宏伟

二〇二一年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,764,556.89	566,836.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	6,519,069.06	5,854,097.31
应收款项融资	五、（三）	1,712,794.35	362,059.24
预付款项	五、（四）	279,220.28	298,715.10

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	59,534.49	135,649.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	9,074,238.51	8,034,296.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	11,072.47	11,072.47
流动资产合计		22,420,486.05	15,262,726.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(八)	3,751,110.79	3,938,556.21
固定资产	五、(九)	28,435,172.87	30,708,245.94
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	7,638,116.88	7,970,195.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	960,893.87	583,048.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,785,294.41	43,200,045.57
资产总计		63,205,780.46	58,462,772.55
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	16,709,780.03	14,881,606.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	3,279,749.82	2,893,318.97

预收款项			640,110.84
合同负债	五、(十四)	71,288.25	0
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	648,578.90	656,192.32
应交税费	五、(十六)	540,280.19	359,012.30
其他应付款	五、(十七)	8,618,513.38	3,386,394.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	9,267.47	0
流动负债合计		29,877,458.04	22,816,634.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,877,458.04	22,816,634.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	34,700,000.00	34,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	144,461.66	144,461.66
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	五、(二十二)	-1,516,139.24	801,676.38
归属于母公司所有者权益合计		33,328,322.42	35,646,138.04
少数股东权益			
所有者权益合计		33,328,322.42	35,646,138.04
负债和所有者权益总计		63,205,780.46	58,462,772.55

法定代表人：叶声波

主管会计工作负责人：张礼勤

会计机构负责人：张礼勤

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		21,121,422.88	22,061,561.34
其中：营业收入	五、(二十二)	21,121,422.88	22,061,561.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,005,545.47	23,325,707.08
其中：营业成本	五、(二十二)	16,153,867.06	15,170,377.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	862,359.98	468,247.94
销售费用	五、(二十四)	915,438.22	1,337,976.54
管理费用	五、(二十五)	4,743,400.62	4,216,843.35
研发费用	五、(二十六)	1,082,890.59	880,076.04
财务费用	五、(二十七)	1,247,589.00	1,252,185.76
其中：利息费用		1,203,855.80	1,203,439.45
利息收入		3,014.06	3,575.75
加：其他收益	五、(二十八)	1,261,502.09	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	77,044.38	402,483.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,545,576.12	-861,662.73
加：营业外收入	五、（三十）	8,469.01	190,038.68
减：营业外支出	五、（三十一）	75,012.36	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,612,119.47	-671,624.07
减：所得税费用	五、（三十二）	-294,303.85	-63,569.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,815.62	-608,054.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,815.62	-608,054.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,317,815.62	-608,054.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,317,815.62	-608,054.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.02

法定代表人：叶声波

主管会计工作负责人：张礼勤

会计机构负责人：张礼勤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		18,653,061.61	27,995,655.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,772,759.63	1,016,884.26
经营活动现金流入小计		20,425,821.24	29,012,539.79
购买商品、接受劳务支付的现金		9,811,994.72	17,138,207.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,162,040.44	5,479,431.81
支付的各项税费		2,011,845.37	1,648,058.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	3,550,614.82	4,734,718.45

经营活动现金流出小计		21,536,495.35	29,000,416.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,110,674.11	12,123.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,402,244.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,402,244.88
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,402,244.88
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			
取得借款收到的现金		16,700,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	25,762,250.00	11,641,100.00
筹资活动现金流入小计		42,462,250.00	26,441,100.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,103,855.80	1,203,439.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十三）	21,250,000.00	10,401,100.00
筹资活动现金流出小计		37,153,855.80	29,104,539.45
筹资活动产生的现金流量净额		5,308,394.20	-2,663,439.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			112.44
五、现金及现金等价物净增加额		4,197,720.09	-4,053,448.83
加：期初现金及现金等价物余额		566,836.80	4,620,285.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,764,556.89	566,836.80

法定代表人：叶声波

主管会计工作负责人：张礼勤

会计机构负责人：张礼勤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	34,700,000.00				144,461.66						801,676.38		35,646,138.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,700,000.00				144,461.66						801,676.38		35,646,138.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,317,815.62		-2,317,815.62
（一）综合收益总额											-2,317,815.62		-2,317,815.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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、本年期末余额	34,700,000.00				144,461.66						-1,516,139.24		33,328,322.42

项目	2019 年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,700,000.00				500,000.00						-4,363,848.43		30,836,151.57
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,700,000.00				500,000.00						-4,363,848.43		30,836,151.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-355,538.34						5,165,524.81		4,809,986.47
（一）综合收益总额											-608,054.53		-608,054.53
（二）所有者投入和减少资本					5,418,041.00								5,418,041.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					5,418,041.00								5,418,041.00
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					-5,773,579.34						5,773,579.34		
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					-5,773,579.34						5,773,579.34		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	34,700,000.00				144,461.66						801,676.38		35,646,138.04

法定代表人：叶声波

主管会计工作负责人：张礼勤

会计机构负责人：张礼勤

三、 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏赛尔密封科技股份有限公司（以下简称本公司）由江苏赛尔密封科技有限公司整体变更而来，于 2019 年 8 月 27 日换发营业执照。公司住所：泗阳县经济开发区桂林路 9 号，法定代表人：叶声波，注册资本：（人民币）3470.00 万元；公司现持有宿迁市宿豫区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913213230662949531 的企业法人营业执照。。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：环保型高分子复合密封板材及制品研发、生产、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 月 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的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；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与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为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用特征组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
无风险组合	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含1 年, 下同)	1.41
1—2 年	16.52
2—3 年	40.73
3—4 年	100.00

4—5 年	100.00
5 年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。
- ⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用风险组合	借款、非合并范围内其他关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
无风险组合	合并范围内关联方往来组合、保证金（押金）及备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00

5年以上	100.00
------	--------

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80
生产设备	10.00	5.00	9.50
办公设备	5.00	5.00	19.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
专利权	20.00	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司用一般销售商品的收入确认原则，收入确认以实物流转为基础，在客户收到货物并验收后确认销售收入。

(二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1.政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期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

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的影响汇总如下：
单位（元）

资产负债表项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	640,110.84	-640,110.84	
合同负债		-575,122.05	575,122.05
其他流动负债		-64,988.79	64,988.79

3. 主要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

各纳税主体适用税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏赛尔密封科技股份有限公司	15%
江苏赛尔密封科技有限公司泗阳金鸡分公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2019 年 12 月 5 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201932005453，属于《企业所得税法》第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定的国家重点扶持的高新技术企业，公司已完成优惠税率备案，减按 15%征收企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	10,649.29	6,362.64
银行存款	4,753,907.60	560,474.16
合计	4,764,556.89	566,836.80

(二) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,785,579.23	100.00	266,510.17	3.93
其中：组合 1：信用风险特征组合	6,785,579.23	100.00	266,510.17	3.93
合计	6,785,579.23	100.00	266,510.17	3.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,188,121.13	100.00	334,023.82	5.40
其中：组合 1：信用风险特征组合	6,188,121.13	100.00	334,023.82	5.40
合计	6,188,121.13	100.00	334,023.82	5.40

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	6,430,758.46	1.41	90,976.40	5,773,682.55	2.39	137,998.14
1 至 2 年	128,353.87	16.52	21,206.54	276,043.58	26.00	71,763.50
2 至 3 年	121,705.90	40.73	49,566.23	25,304.00	44.15	11,171.18
3 至 4 年	3,450.00	100.00	3,450.00	60,192.00	100.00	60,192.00
4 至 5 年	48,412.00	100.00	48,412.00	52,899.00	100.00	52,899.00
5 年以上	52,899.00	100.00	52,899.00			
合计	6,785,579.23		266,510.17	6,188,121.13		334,023.82

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 67,513.65 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
苏州金鸡密封材料有限公司	785,664.51	11.58	39,283.23
苏州金悦密封科技有限公司	615,481.93	9.07	30,774.10
吉林市保隆经贸有限公司	364,125.00	5.37	18,206.25
慈溪市金山密封设备有限公司	325,456.00	4.80	16,272.80
宁波威尔特密封材料有限公司	281,441.10	4.15	14,072.06
合 计	2,372,168.54	34.97	118,608.43

(三) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,712,794.35	362,059.24
合 计	1,712,794.35	362,059.24

注：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金额为 3,376,858.65 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	229,281.65	82.00	298,715.10	100.00
1 年以上	49,938.63	18.00		
合计	279,220.28	100.00	298,715.10	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
百通宏达热力（泗阳）有限公司	118,224.75	42.34
常州丰硕化工有限公司	47,792.90	17.12
江苏世恩新材料科技有限公司	20,000.00	7.16
张家港市三鑫纸业有限公司	14,800.00	5.30
宜昌新成石墨有限责任公司慈溪分公司	11,579.20	4.15
合计	212,396.85	76.07

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	64,133.17	149,779.40
减：坏账准备	4,598.68	14,129.41
合计	59,534.49	135,649.99

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款、往来款	58,450.72	130,522.02
保证金（押金）及备用金	1,000.00	14,508.56
其他	4,682.45	4,748.82
减：坏账准备	4,598.68	14,129.41
合计	59,534.49	135,649.99

2. 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	52,955.24	82.57	145,124.18	96.89
1 至 2 年	6,762.31	10.54	4,655.22	3.11
2 至 3 年	4,415.62	6.89		
合计	64,133.17	100.00	149,779.40	100.00

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）	
期初余额	14,129.41			14,129.41
期初余额在本期重新评估后	14,129.41			14,129.41
本期计提				
本期转回	9,530.73			9,530.73
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,598.68			4,598.68

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 9,530.73 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁波天生密封件有限公司	往来款	21,662.00	1 年以内	33.78	1,083.10
国家电网泗阳供电公司	往来款	16,330.79	1 年以内	25.46	816.54
出口退税	往来款	6,762.31	1 至 2 年	10.54	676.23
		4,415.62	2 至 3 年	6.89	1,324.69
苏州金悦密封材料有限公司	往来款	9,000.00	1 年以内	14.03	450.00
陈祥	备用金	1,000.00	1 年以内	1.56	
合计		59,170.72		92.26	4,350.56

(六) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,083,708.76		8,083,708.76	6,924,394.58		6,924,394.58
库存商品	543,341.13		543,341.13	387,678.59		387,678.59
发出商品	8,375.56		8,375.56	346,194.52		346,194.52
在产品	438,813.06		438,813.06	376,028.38		376,028.38

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,074,238.51		9,074,238.51	8,034,296.07		8,034,296.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税负数重分类	11,072.47	11,072.47
合计	11,072.47	11,072.47

(八) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	-	
1. 期初余额	-	4,932,774.24
2. 本期增加金额	-	
(1) 固定资产转入	1,875,716.89	
3. 本期减少金额		
(1) 投资性房地产转出		
4. 期末余额	4,932,774.24	4,932,774.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	994,218.03	994,218.03
2. 本期增加金额	187,445.42	187,445.42
(1) 计提或摊销	187,445.42	187,445.42
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 投资性房地产转出		
4. 期末余额	1,181,663.45	1,181,663.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,751,110.79	3,751,110.79
2. 期初账面价值	3,938,556.21	3,938,556.21

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	28,435,172.87	30,708,245.94

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	28,435,172.87	30,708,245.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,320,844.66	12,518,118.26	148,943.65	40,987,906.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 固定资产转出				
4. 期末余额	28,320,844.66	12,518,118.26	148,943.65	40,987,906.57
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,589,070.41	4,606,733.20	83,857.02	10,279,660.63
2. 本期增加金额	1,076,192.09	1,189,221.22	7,659.76	2,273,073.07
(1) 计提	1,076,192.09	1,189,221.22	7,659.76	2,273,073.07
(2) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 固定资产转出				
4. 期末余额	6,665,262.50	5,795,954.42	91,516.78	12,552,733.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,655,582.16	6,722,163.84	57,426.87	28,435,172.87
2. 期初账面价值	22,731,774.25	7,911,385.06	65,086.63	30,708,245.94

2. 截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用固定资产：

项目	电子设备	合计
年末账面原值	111,539.15	111,539.15
年末累计折旧	81,029.24	81,029.24
年末减值准备		

项目	电子设备	合计
年末账面价值	30,509.91	30,509.91

3. 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,482,624.00	4,727,300.00	9,209,924.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,482,624.00	4,727,300.00	9,209,924.00
二、累计摊销			
1.期初余额	431,643.53	808,085.47	1,239,729.00
2.本期增加金额	89,652.48	242,425.64	332,078.12
(1) 计提	89,652.48	242,425.64	332,078.12
3.本期减少金额			
4.期末余额	521,296.01	1,050,511.11	1,571,807.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,961,327.99	3,676,788.89	7,638,116.88
2.期初账面价值	4,050,980.47	3,919,214.53	7,970,195.00

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	61,134.35	271,108.85	55,851.12	348,153.23
可抵扣亏损	899,759.52	5,998,396.79	527,197.30	3,514,648.67
合计	960,893.87	6,269,505.64	583,048.42	3,862,801.90

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	14,800,000.00	12,800,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,900,000.00	2,000,000.00
短期借款利息	9,780.03	81,606.04
合计	16,709,780.03	14,881,606.04

(十三) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,914,576.43	2,626,166.38
1年以上	365,173.39	267,152.59
合计	3,279,749.82	2,893,318.97

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	71,288.25	575,122.05
合计	71,288.25	575,122.05

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	652,178.99	6,139,855.58	6,147,469.00	644,565.57
离职后福利-设定提存计划	4,013.33	14,571.44	14,571.44	4,013.33
合计	656,192.32	6,154,427.02	6,162,040.44	648,578.90

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	646,976.62	5,524,721.81	5,532,335.23	639,363.20
职工福利费	-	529,698.71	529,698.71	0.00
社会保险费	4,202.37	68,159.86	68,159.86	4,202.37
其中：医疗保险费	1,440.67	33,168.06	33,168.06	1,440.67
工伤保险费	2,522.96	6,910.09	6,910.09	2,522.96
生育保险费	205.81	5,464.60	5,464.60	205.81
大病保险费	32.93	817.10	817.10	32.93
工会经费和职工教育经费	1,000.00	17,275.20	17,275.20	1,000.00
合计	652,178.99	6,139,855.58	6,147,469.00	644,565.57

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,910.39	14,175.87	14,175.87	3,910.39
失业保险费	102.94	395.57	395.57	102.94

合计	4,013.33	14,571.44	14,571.44	4,013.33
----	----------	-----------	-----------	----------

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	323,217.79	285,682.05
企业所得税	30,360.50	44,376.94
城市维护建设税	18,396.75	13,725.21
教育费附加	9,909.81	8,235.13
地方教育费附加	8,486.95	5,490.08
房产税	79,967.57	
土地使用税	68,261.00	
个人所得税	78.36	1,502.89
工会经费	1,000.00	
印花税	601.46	
合计	540,280.19	359,012.30

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	8,618,513.38	3,386,394.04
合计	8,618,513.38	3,386,394.04

其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	7,522,224.01	2,939,629.90
保证金	28,780.00	28,780.00
往来款	828,188.39	235,922.85
代扣代缴款	17,069.44	5,373.78
其他	222,251.54	176,687.51
合计	8,618,513.38	3,386,394.04

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,267.47	64,988.79
合 计	9,267.47	64,988.79

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
发行总股数	34,700,000.00						34,700,000.00
合计	34,700,000.00						34,700,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	144,461.66			144,461.66
合计	144,461.66			144,461.66

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	801,676.38	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	801,676.38	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,317,815.62	
减: 对所有者的分配		
期末未分配利润	-1,516,139.24	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	20,789,467.32	15,898,864.91	21,741,561.34	14,944,398.76
其中: 无石棉板	10,656,169.56	7,966,415.13	12,812,869.34	8,332,391.68
橡胶纤维板	9,620,727.43	7,853,163.75	8,928,692.00	6,612,007.08
垫片	512,570.33	79,286.03		
二、其他业务收入	331,955.56	255,002.15	320,000.00	225,978.33
房租收入	325,229.36	248,545.33	320,000.00	225,978.33
材料收入	6,726.20	6,456.82		
合计	21,121,422.88	16,153,867.06	22,061,561.34	15,170,377.09

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	341,305.00	204,783.00
房产税	362,183.81	126,940.59
城市维护建设税	64,502.01	60,564.17
教育费附加	38,701.20	36,338.51
地方教育费附加	25,800.80	24,225.66
残保金		10,551.21

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	21,667.16	4,844.80
工会经费	8,200.00	
合计	862,359.98	468,247.94

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	23,383.96	803,037.85
职工薪酬	848,620.59	280,849.00
业务招待费	1,713.40	41,275.98
办公费	8,362.77	38,619.84
差旅费	33,357.50	31,687.60
其他	0.00	142,506.27
合计	915,438.22	1,337,976.54

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,781,006.51	1,772,504.58
折旧及摊销	757,636.91	851,334.57
服务费	1,192,886.49	454,828.78
其他	120,971.66	300,176.90
业务招待费	289,353.57	226,953.04
差旅费	117,285.68	173,853.28
办公费用	333,521.38	179,050.68
物业水电费	129,492.82	94,964.96
开办费	0.00	84,961.16
修理费	21,245.60	78,215.40
合计	4,743,400.62	4,216,843.35

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	367,769.40	568,619.64
直接投入	585,251.49	135,599.34
其他费用	32,672.22	77,457.98
新产品设计费	0.00	62,575.47
折旧费用	97,197.48	35,823.97
合计	1,082,890.59	880,076.40

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,203,855.80	1,203,439.45
减：利息收入	3,014.06	3,575.75

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		112.44
手续费支出	8,048.77	6,622.61
其他支出	38,698.49	45,811.89
合计	1,247,589.00	1,252,185.76

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项目补贴	160,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助金	950,000.00		与收益相关
政府补贴	20,000.00		与收益相关
政府上市补贴	80,000.00		与收益相关
股改奖励金	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,502.09		与收益相关
合计	1,261,502.09		

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-67,513.65	415,254.84
其他应收款信用减值损失	-9,530.73	-12,771.83
合计	-77,044.38	402,483.01

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		188,600.00	
其他	8,469.01	1,438.68	8,469.01
合计	8,469.01	190,038.68	8,469.01

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人才项目收入		188,600.00	
合计		188,600.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	60,567.40		60,567.40
其他	14,444.96	0.02	14,444.96
合计	75,012.36	0.02	75,012.36

(三十二) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	83,541.60	44,376.94
递延所得税费用	-377,845.45	-107,946.48
合计	-294,303.85	-63,569.54

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,612,119.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-386,411.36
适用不同税率的影响	12,195.13
调整以前期间所得税的影响	47,666.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,245.69
所得税费用	-294,303.85

(三十三) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,772,759.63	1,016,884.26
其中：财务费用--利息收入	3,014.06	3,575.75
收到其他单位往来款	477,974.47	823,269.83
收到政府补助收入	1,261,502.09	188,600.00
其他	30,269.01	1,438.68
支付其他与经营活动有关的现金	3,550,614.82	4,734,718.45
其中：财务费用-手续费及其他	46,747.26	52,434.50
支付其他单位往来款	539,356.66	1,726,437.78
营业外支出中支付的现金	75,012.36	0.02
运费	23,383.96	803,037.85
其他	738,895.37	583,757.12
服务费	1,192,886.49	454,828.78
办公费用	341,884.15	196,246.96
业务招待费	291,066.97	268,229.02
差旅费	150,643.18	205,540.88
开办费		84,961.16
物业水电费	129,492.82	94,964.96
新产品设计费		62,575.47
修理费	21,245.60	78,215.40
包装费		123,488.55

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	25,762,250.00	11,641,100.00
其中：个人借款所收到的现金	5,562,250.00	11,591,100.00
单位借款所收到的现金	20,200,000.00	50,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	21,250,000.00	10,401,100.00
其中：个人借款所支付的现金	5,350,000.00	9,841,100.00
单位借款所支付的现金	15,900,000.00	560,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,317,815.62	-608,054.53
加：信用减值准备	-77,044.38	-402,483.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,460,518.49	2,498,250.53
无形资产摊销	332,078.12	332,078.12
财务费用（收益以“－”号填列）	1,203,855.80	1,203,439.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-377,845.45	-107,946.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,039,942.44	-3,193,245.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,920,096.54	1,799,917.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	625,617.91	-1,509,832.62
经营活动产生的现金流量净额	-1,110,674.11	12,123.06
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		
现金的期末余额	4,764,556.89	566,836.80
减：现金的期初余额	566,836.80	4,620,285.63
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	4,197,720.09	-4,053,448.83

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,764,556.89	566,836.80
其中：库存现金	10,649.29	6,362.64
可随时用于支付的银行存款	4,753,907.60	560,474.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,764,556.89	566,836.80

(二十八) 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
固定资产	25,406,692.95	银行借款抵押担保
无形资产	3,961,327.99	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为叶声波。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宿迁市赛尔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 76.95%
冷钢	担任本公司董事兼总经理
张利利	担任本公司董事
封婷婷	担任本公司董事
张礼勤	担任本公司董事兼财务总监
徐孟锦	担任本公司监事
祝洪桥	担任本公司监事
赵红绘	担任本公司监事
慈溪市金杉船舶配件厂	本公司实际控制人控制的公司
宁波金杉密封机械有限公司	本公司实际控制人控制的公司
宁波佳事达食品有限公司	本公司监事徐孟锦参股的公司
宁波安达防腐材料有限公司	本公司监事徐孟锦控制的公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
宁波金杉密封机械有限公司	销售商品、提供劳务	销售密封板材	按市场公允价值定价	95,896.00	1.00	227,375.90	1.03
合计				95,896.00	1.00	227,375.90	1.03

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶声波、李晓芬	江苏赛尔密封科技股份有限公司	2,800,000.00	2020/1/16	2021/1/14	否
叶声波、李晓芬、泗阳		1,000,000.00	2020/1/16	2021/1/14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
县三联融资担保有限公司					
叶声波、泗阳县三联融资担保有限公司	江苏赛尔密封科技股份有限公司	1,900,000.00	2020/9/29	2021/9/27	否
冷钢、张礼勤	江苏赛尔密封科技股份有限公司	1,000,000.00	2020/2/29	2021/2/26	否

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波金杉密封机械有限公司	86,851.00	4,342.55	49,552.00	2,477.60
其他应收款	宁波金杉密封机械有限公司			100,000.00	9,780.21
其他应收款	张礼勤	321.89	16.09	4,640.66	430.43
其他应收款	冷钢	321.89	16.09		
其他应收款	封婷婷	321.89	16.09		
其他应收款	张利利	321.89	16.09		
其他应收款	赵红绘	358.64	17.93		
其他应收款	叶声波	145.63	7.28		
合计		88,642.83	4,432.14	154,192.66	12,688.24

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	宁波金杉密封机械有限公司	700,000.00	
其他应付款	祝洪桥	7,485.17	
其他应付款	冷钢		11,032.89
合计		707,485.17	456,169.52

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日止本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止至财务报告批准报出日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止资产负债表日止本公司无需要说明的其他事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,261,502.09	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,543.35	
3. 所得税影响额		
合计	1,194,958.74	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.72	-1.99	-0.0668	-0.0175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.19	-2.61	-0.1012	-0.0230

江苏赛尔密封科技股份有限公司

二〇二一年四月十六日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室