



成都盛帮密封件股份有限公司
审阅报告
2021年1-9月



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审阅报告

众环阅字[2021]1700005 号

成都盛帮密封件股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的成都盛帮密封件股份有限公司(以下简称“盛帮股份”或“公司”)财务报表,包括 2021 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,2021 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。上述财务报表的编制是盛帮股份管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映盛帮股份 2021 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-9 月合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人):

中国注册
会
计
师
李慧
11000210013

中国注册会计师:

中国注册
会
计
师
张正峰
11000210032

中国·武汉

二〇二一年十一月十日



合并资产负债表

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	30,184,197.53	71,996,218.63	71,996,218.63
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	六、2	77,157,432.10	103,137.65	103,137.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、3	15,947,764.34	12,555,771.04	12,555,771.04
应收账款	六、4	118,061,965.76	116,319,516.81	116,319,516.81
应收款项融资	六、5	38,190,859.21	41,064,305.04	41,064,305.04
预付款项	六、6	7,659,791.49	1,667,050.69	2,088,250.69
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	六、7	906,195.77	662,231.73	662,231.73
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	六、8	62,470,285.09	60,458,973.85	60,458,973.85
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	5,648,208.68	1,289,718.16	1,289,718.16
流动资产合计		356,226,699.97	306,116,923.60	306,538,123.60
非流动资产：				
发放贷款和垫款*				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、10	668,125.58	694,916.99	694,916.99
固定资产	六、11	72,364,040.47	74,903,487.38	74,903,487.38
在建工程	六、12	3,430,980.10	1,163,716.80	1,163,716.80
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	2,098,586.98	3,512,140.67	
无形资产	六、14	6,157,365.61	6,535,773.05	6,535,773.05
开发支出				
商誉	六、15			
长期待摊费用	六、16	4,651,011.49	6,834,091.99	6,834,091.99
递延所得税资产	六、17	6,195,735.14	7,001,704.38	7,001,704.38
其他非流动资产	六、18	4,082,072.29	4,780,810.09	4,780,810.09
非流动资产合计		99,647,917.66	105,426,641.35	101,914,500.68
资产总计		455,874,617.63	411,543,564.95	408,452,624.28

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）

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、19		2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款*				
拆入资金*				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、20	18,865,376.07	14,363,002.37	14,363,002.37
应付账款	六、21	44,167,649.13	43,800,621.97	43,800,621.97
预收款项				
合同负债	六、22	1,196,950.99	787,102.96	787,102.96
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	六、23	9,253,514.81	10,418,672.51	10,418,672.51
应交税费	六、24	8,309,068.42	11,823,664.42	11,823,664.42
其他应付款	六、25	682,014.01	1,258,406.90	1,258,406.90
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	六、26	2,371,736.60	1,843,699.99	
其他流动负债	六、27	155,603.63	102,323.38	102,323.38
流动负债合计		85,001,913.66	86,397,494.50	84,553,794.51
非流动负债：				
保险合同准备金*				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、28	213,328.33	1,247,240.68	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、29	3,777,701.05	2,893,053.13	2,893,053.13
递延收益	六、30	10,570,569.80	13,511,987.28	13,511,987.28
递延所得税负债	六、17	8,144.17		
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,569,743.35	17,652,281.09	16,405,040.41
负债合计		99,571,657.01	104,049,775.59	100,958,834.92
股东权益：				
股本	六、31	38,600,000.00	38,600,000.00	38,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、32	54,659,379.54	54,659,379.54	54,659,379.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、33	31,635,374.57	27,705,979.94	27,705,979.94
一般风险准备*				
未分配利润	六、34	231,408,206.51	186,528,429.88	186,528,429.88
归属于母公司股东权益合计		356,302,960.62	307,493,789.36	307,493,789.36
少数股东权益				
股东权益合计		356,302,960.62	307,493,789.36	307,493,789.36
负债和股东权益总计		455,874,617.63	411,543,564.95	408,452,624.28

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

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业总收入		226,347,434.96	189,913,308.83
其中：营业收入	六、35	226,347,434.96	189,913,308.83
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		175,907,393.85	152,487,349.85
其中：营业成本	六、35	132,228,661.57	114,428,434.53
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、36	2,648,377.13	2,308,010.11
销售费用	六、37	12,134,384.25	8,145,562.65
管理费用	六、38	11,259,613.53	13,085,169.62
研发费用	六、39	17,404,530.76	14,255,360.96
财务费用	六、40	231,826.61	264,811.98
其中：利息费用		136,191.85	552,115.31
利息收入		187,262.37	279,719.75
加：其他收益	六、41	6,088,626.44	17,109,826.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,037,052.04	458,856.54
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			
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）		54,294.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	439,869.45	-2,287,116.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-1,822,418.50	-1,189,105.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-53,557.65	21,342,125.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,183,907.34	72,860,544.12
加：营业外收入	六、46	60,205.81	46,090.92
减：营业外支出	六、47	1,130,547.04	1,658,883.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,113,566.11	71,247,751.58
减：所得税费用	六、48	6,304,394.85	8,779,490.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,809,171.26	62,468,260.86
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,809,171.26	62,468,260.86
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,809,171.26	62,468,260.86
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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）可供出售金融资产公允价值变动损益			不适用
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			不适用
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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		48,809,171.26	62,468,260.86
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		48,809,171.26	62,468,260.86
（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）	十六、2	1.2645	1.6321
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	1.2645	1.6321

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

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年1-9月
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		141,878,775.51	122,680,144.70
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			167,381.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、50 (1)	3,762,313.57	33,783,652.30
经营活动现金流入小计		145,641,089.08	156,631,178.44
购买商品、接受劳务支付的现金		15,275,456.63	31,793,930.73
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*			
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		51,413,841.05	43,125,932.79
支付的各项税费		26,868,461.64	19,161,832.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、50 (2)	13,845,292.00	20,373,244.89
经营活动现金流出小计		107,403,051.32	114,454,941.05
经营活动产生的现金流量净额		38,238,037.76	42,176,237.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	81,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,037,052.04	466,746.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,400.00	33,364,767.00
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			
投资活动现金流入小计		121,069,452.04	115,431,513.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,606,184.60	3,559,810.49
投资支付的现金		197,000,000.00	126,600,000.00
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		198,606,184.60	130,159,810.49
投资活动产生的现金流量净额		-77,536,732.56	-14,728,296.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,144,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50 (3)		3,946,651.67
筹资活动现金流入小计			6,090,651.67
偿还债务支付的现金			27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,249.13	31,070,827.28
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、50 (4)	5,885,369.60	
筹资活动现金流出小计		5,961,618.73	58,570,827.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,961,618.73	-52,480,175.61
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		-45,260,313.53	-25,032,234.76
加：期初现金及现金等价物余额		67,190,348.59	43,249,641.33
六、期末现金及现金等价物余额		21,930,035.06	18,217,406.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：成都盛荣密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-9月						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	38,600,000.00	54,659,379.54		27,705,979.94	186,528,429.88	307,493,789.36	307,493,789.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	38,600,000.00	54,659,379.54		27,705,979.94	186,528,429.88	307,493,789.36	307,493,789.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,929,394.63	44,879,776.63	48,809,171.26	48,809,171.26
（一）综合收益总额					48,809,171.26	48,809,171.26	48,809,171.26
（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				3,929,394.63	-3,929,394.63		
1、提取盈余公积				3,929,394.63	-3,929,394.63		
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、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	38,600,000.00	54,659,379.54		31,635,374.57	231,408,206.51	356,302,960.62	356,302,960.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第5页 共92页





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：成都盛恒密封件股份有限公司

项 目	2020年度						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	38,280,000.00	52,308,958.99	1,883,688.42	20,654,959.47	146,717,084.12	256,077,314.16	256,077,314.16
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	38,280,000.00	52,308,958.99	1,883,688.42	20,654,959.47	146,717,084.12	256,077,314.16	256,077,314.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	320,000.00	2,350,420.55	-1,883,688.42	7,051,020.47	39,811,345.76	51,416,475.20	51,416,475.20
（一）综合收益总额					76,854,566.23	76,854,566.23	76,854,566.23
（二）股东投入和减少资本	320,000.00	2,350,420.55	-1,883,688.42			4,554,108.97	4,554,108.97
1、股东投入的普通股	320,000.00	1,824,000.00				2,144,000.00	2,144,000.00
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		526,420.55	-1,883,688.42			2,410,108.97	2,410,108.97
（三）利润分配				7,051,020.47	-37,043,220.47	-29,992,200.00	-29,992,200.00
1、提取盈余公积				7,051,020.47	-7,051,020.47		
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配					-29,992,200.00	-29,992,200.00	-29,992,200.00
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	38,600,000.00	54,659,379.54		27,705,979.94	186,528,429.88	307,493,789.36	307,493,789.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		18,150,428.19	30,334,112.64	30,334,112.64
交易性金融资产		37,157,432.10	103,137.65	103,137.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		8,171,731.29	5,373,865.96	5,373,865.96
应收账款	十五、1	119,828,763.43	136,734,589.31	136,734,589.31
应收款项融资		34,824,654.41	36,766,572.54	36,766,572.54
预付款项		991,995.21	801,105.80	1,222,305.80
其他应收款	十五、2	54,461,967.07	36,113,793.21	36,113,793.21
其中：应收利息				
应收股利				
存货		34,375,022.18	34,867,513.07	34,867,513.07
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		4,924,528.24	566,037.72	566,037.72
流动资产合计		312,886,522.12	281,660,727.90	282,081,927.90
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	53,301,505.46	48,301,505.46	48,301,505.46
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		668,125.58	694,916.99	694,916.99
固定资产		30,781,313.87	30,581,620.99	30,581,620.99
在建工程		2,961,953.55	1,163,716.80	1,163,716.80
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,258,587.59	5,180,295.87	
无形资产		905,120.67	1,191,741.34	1,191,741.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,300,577.44	3,762,787.73	3,762,787.73
递延所得税资产		2,993,853.76	3,304,561.00	3,304,561.00
其他非流动资产		3,897,072.29	4,261,107.09	4,261,107.09
非流动资产合计		100,068,110.21	98,442,253.27	93,261,957.40
资产总计		412,954,632.33	380,102,981.17	375,343,885.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年9月30日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		19,191,110.95	14,393,002.37	14,393,002.37
应付账款		17,095,626.74	19,015,633.04	19,015,633.04
预收款项				
合同负债		408,328.73	316,576.87	316,576.87
应付职工薪酬		6,650,424.48	7,640,605.11	7,640,605.11
应交税费		6,678,419.66	10,434,461.29	10,434,461.29
其他应付款		369,155.23	968,585.56	968,585.56
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		2,200,893.67	1,664,067.90	
其他流动负债		53,082.73	41,154.99	41,154.99
流动负债合计		52,647,042.19	54,474,087.13	52,810,019.23
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		555,164.85	3,095,027.97	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		3,691,271.67	2,833,385.45	2,833,385.45
递延收益		10,570,569.80	13,511,987.28	13,511,987.28
递延所得税负债		8,144.17		
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,825,150.49	19,440,400.70	16,345,372.73
负债合计		67,472,192.68	73,914,487.83	69,155,391.96
股东权益：				
股本		38,600,000.00	38,600,000.00	38,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		55,986,005.07	55,986,005.07	55,986,005.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		31,635,374.57	27,705,979.94	27,705,979.94
未分配利润		219,261,060.01	183,896,508.33	183,896,508.33
股东权益合计		345,482,439.65	306,188,493.34	306,188,493.34
负债和股东权益总计		412,954,632.33	380,102,981.17	375,343,885.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年1-9月
一、营业收入	十五、4	169,091,590.46	140,302,412.96
减：营业成本	十五、4	96,260,058.87	82,721,926.00
税金及附加		1,534,481.87	1,389,066.09
销售费用		7,788,055.93	5,274,441.50
管理费用		8,309,840.28	8,962,637.70
研发费用		15,346,041.90	11,235,489.30
财务费用		19,625.65	398,851.90
其中：利息费用		102,524.30	552,115.31
利息收入		113,435.39	191,768.71
加：其他收益		5,089,992.47	16,414,383.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	439,946.74	238,785.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		54,294.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		947,218.83	-171,055.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,240,958.90	-353,968.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,283,099.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,123,979.55	67,731,244.70
加：营业外收入		55,961.76	23,005.92
减：营业外支出		1,084,939.88	1,524,151.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,095,001.43	66,230,098.75
减：所得税费用		4,801,055.12	8,862,318.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,293,946.31	57,367,780.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,293,946.31	57,367,780.17
（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			
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			
六、综合收益总额		39,293,946.31	57,367,780.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：成都盛帮密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-9月	2020年1-9月
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		125,160,166.56	59,409,435.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,434,960.70	38,731,848.96
经营活动现金流入小计		127,595,127.26	98,141,284.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,950,205.87	23,856,446.21
支付给职工以及为职工支付的现金		36,441,102.19	29,026,331.55
支付的各项税费		21,538,660.80	16,921,422.39
支付其他与经营活动有关的现金		29,510,648.94	14,692,282.49
经营活动现金流出小计		94,440,617.80	84,496,482.64
经营活动产生的现金流量净额		33,154,509.46	13,644,801.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,000,000.00	61,000,000.00
取得投资收益收到的现金		439,946.74	238,785.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,356,207.00
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			
投资活动现金流入小计		53,439,946.74	94,594,992.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,452,372.43	1,903,109.28
投资支付的现金		95,000,000.00	75,000,000.00
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		96,452,372.43	76,903,109.28
投资活动产生的现金流量净额		-43,012,425.69	17,691,883.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,144,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			92,135.00
筹资活动现金流入小计			2,236,135.00
偿还债务支付的现金			27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,828.65	31,070,827.28
支付其他与筹资活动有关的现金		5,708,232.00	
筹资活动现金流出小计		5,774,060.65	58,570,827.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,774,060.65	-56,334,692.28
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		-15,631,976.88	-24,998,007.42
加：期初现金及现金等价物余额		25,528,242.60	32,181,641.13
六、期末现金及现金等价物余额		9,896,265.72	7,183,633.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



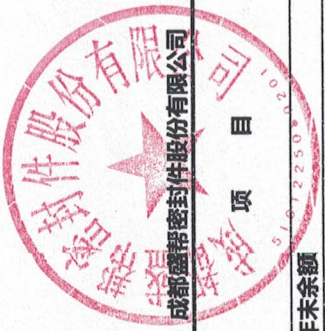
股东权益变动表

编制单位：成都盛精密封件股份有限公司 金额单位：人民币元

项 目	2021年1-9月						
	股本	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
一、上年年末余额	38,600,000.00	55,986,005.07				27,705,979.94	183,896,508.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	38,600,000.00	55,986,005.07				27,705,979.94	183,896,508.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,929,394.63	35,364,551.68
（一）综合收益总额							39,293,946.31
（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						3,929,394.63	-3,929,394.63
1、提取盈余公积						3,929,394.63	-3,929,394.63
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、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	38,600,000.00	55,986,005.07				31,635,374.57	219,261,060.01

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 第11页 共92页





股东权益变动表

编制单位：成都星源密封件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	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
一、上年年末余额	38,280,000.00	53,635,584.52	1,883,688.42			20,654,959.47	150,429,524.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	38,280,000.00	53,635,584.52	1,883,688.42			20,654,959.47	150,429,524.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	320,000.00	2,350,420.55	-1,883,688.42			7,051,020.47	33,466,984.25
（一）综合收益总额						70,510,204.72	70,510,204.72
（二）股东投入和减少资本	320,000.00	2,350,420.55	-1,883,688.42			4,554,108.97	4,554,108.97
1、股东投入的普通股	320,000.00	1,824,000.00				2,144,000.00	2,144,000.00
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		526,420.55	-1,883,688.42				2,410,108.97
（三）利润分配						7,051,020.47	-37,043,220.47
1、提取盈余公积						7,051,020.47	-7,051,020.47
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、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	38,600,000.00	55,986,005.07				27,705,979.94	183,896,508.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



成都盛帮密封件股份有限公司

2021 年 1-9 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

成都盛帮密封件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年6月成立，公司注册地和办公地位于四川省成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路1388号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事橡胶高分子材料制品研发、生产和销售业务，为汽车、电气、航空等领域客户提供密封绝缘产品。

本财务报表业经本公司第四届董事会第十二次会议于2021年11月10日决议批准报出。

截至报告期末，本集团纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期内合并范围与上年末相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本集团2021年9月30日的财务状况及2021年1-9月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事橡胶高分子材料制品研发、生产和销售业务，为汽车、电气、航空等领域客户提供密封绝缘产品，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司均以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调

整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽

子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为

其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月月初汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（3）外币财务报表的折算方法

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生月月初的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量，采用现金流量发生日当月月初的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融

资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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，本集团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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于

购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准

备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同，即以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方	本组合为本集团合并范围内关联方款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代付个人社保等应收款项
组合 2：合并范围内关联方	本组合为本集团合并范围内关联方款项

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中

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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类

资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会或总裁办公会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价

值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10 到 20	3	4.85-9.70
机器设备	年限平均法	5 到 10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5 到 10	3	9.70-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5 到 10	3	9.70-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。

除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、33 “租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式：包括能够证明运用该无形资产生产的产品存

在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、33“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直

线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

29、收入

（1）收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时

确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量方式

①本集团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以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

本集团主要从事橡胶高分子材料制品研发、生产和销售业务，为汽车、电气、航空等领域客户提供密封绝缘产品，通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约业务。

1) 内销产品（不含军工产品）

①客户使用产品后确认收入

公司部分内销客户采用中间仓模式进行采购管理与结算，该等客户包括主要汽车行业客户如上汽集团、上汽通用、长城汽车等整车制造商，法士特、东风格特拉克等汽车零部件供应商，以及部分电气行业客户。该等客户通过供应商订单系统或邮件向公司下达订单，公司完成订单后将产品发至第三方物流仓库或者客户指定仓库（中间仓），待客户从仓库（中间仓）领用后，商品的法定所有权已转移，公司通过定期查询客户提供的供应商平台数据或以邮件等方式获取客户已使用产品明细或结算单，根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

②验收合格后确认收入

公司其他内销客户未采用中间仓模式进行结算，该等客户主要包括浙江博弈、吉利变速器等汽车零部件供应商，以及汇网电气等电气设备制造商。该等客户通过供应商订单系统或邮件等方式向公司下达订单，公司完成订单后将产品运送至客户指定仓库并由客户仓库保管员签收确认或客户自行上门提货，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格，商品的法定所有权已转移，公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格，确认销售收入。

2) 军工产品

公司生产的航空类产品主要用于军用飞机及发动机，主要客户为中航工业、中航发下属单位等。军工客户通过邮件等方式向公司下达订单或者生产计划，公司完成订单后将产品或受托加工物资（以下统称“产品”）运送至客户处并由客户签收

确认，公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已验收合格或已超过合同约定验收异议期，商品的法定所有权已转移。公司根据客户验收合格的产品数量和确定的价格确认销售收入，其中涉及需军方最终审价的产品，若合同中约定了产品的暂定价格，按合同暂定价格确认收入；未约定暂定价格的产品，按同客户同产品同规格同价格的原则，在验收合格的当期确认收入；审价完成的当期按审定价与暂定价格的累计差异调整当期销售收入。

3) 外销产品

公司外销产品的一般贸易模式为FOB, 客户通过邮件或者供应商订单系统向公司下达订单，订单完成后，由公司发货并办理报关手续，产品装船离岸后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的法定所有权已转移，公司根据货物出口报关单数量和确定的价格，确认销售收入。

30、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用

所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（1）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（2）所得税的抵销

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

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

33、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋等。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “ 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息

费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于2020年度：

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期

损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

35、执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则等导致的会计政策变更

（3）新租赁准则

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十一次会议于2021年8月27日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日前的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日前的经营租赁，作为承租人在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用

权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- a 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- b 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- c 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- d 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- e 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- f 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本集团承租成都华锐特种车辆有限公司的厂房及空地资产，租赁期为2019年10月1日至2022年9月30日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产2,974,897.66元，租赁负债2,553,697.66元。

本集团承租射洪美丰资产经营管理有限责任公司的厂房资产，租赁期为2021年1月1日至2023年12月31日，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产537,243.01元，租赁负债537,243.01元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	421,200.00	421,200.00		
使用权资产			3,512,140.67	5,180,295.87
一年内到期的非流动负债			1,843,699.99	1,664,067.90
租赁负债			1,247,240.68	3,095,027.97

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.655%。

本集团2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	3,249,810.86	4,932,493.94
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	3,090,940.67	4,759,095.87
减：采用简化处理的租赁付款额		
其中：短期租赁		
低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	3,090,940.67	4,759,095.87
其中：一年内到期的租赁负债	1,843,699.99	1,664,067.90

36、重大会计判断和估计

（1）金融资产减值

本集团2019年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。2018年及之前根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团就三包费确认预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的三包费

经验数据，但近期的经验可能无法反映将来的情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：

纳税主体名称	企业所得税税率	备注
成都盛帮密封件股份有限公司	15.00%	
成都盛帮双核科技有限公司	15.00%	2018 年度 25%
成都盛帮核盾新材料有限公司	25.00%	
四川贝特尔橡胶科技有限公司	15.00%	

2、税收优惠及批文

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）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号）的相关规定，经四川省经济和信息化委员会批复，本公司及全资子公司四川贝特尔橡胶科技有限公司属于鼓励类企业，按照优惠税率15%的企业所得税税率执行。本公司于2017年12月、2020年9月通过高新技术企业复审，

子公司成都盛帮双核科技有限公司于2019年11月取得高新技术企业资格，按照优惠税率15%的企业所得税税率执行。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。全资子公司四川贝特尔橡胶科技有限公司2018年度和2019年度属于小型微利企业，2020年和2021年1-9月不符合小型微利企业条件，按照15%的企业所得税税率执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年9月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-9月，“上期”指2020年1-9月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	20,408.39	76,254.82
银行存款	21,909,626.67	67,114,093.77
其他货币资金	8,254,162.47	4,805,870.04
合计	30,184,197.53	71,996,218.63
其中：存放在境外的款项总额		

截至报告期末，本集团货币资金受限情况详见附注六、52。

截至报告期末，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	157,432.10	103,137.65
其中：债务工具投资		
权益工具投资	157,432.10	103,137.65
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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	77,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他-理财产品	77,000,000.00	
合计	77,157,432.10	103,137.65
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	19,239,546.38	15,474,096.08
小计	19,239,546.38	15,474,096.08
减：坏账准备	3,291,782.04	2,918,325.04
合计	15,947,764.34	12,555,771.04

(2) 期末已质押的应收票据情况

截至报告期末，无已质押贴现的应收商业承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,344,936.50
合计		3,344,936.50

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 商业承兑汇票按坏账计提方法分类列示

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,239,546.38	100.00	3,291,782.04	17.11	15,947,764.34
其中：商业承兑汇票	19,239,546.38	100.00	3,291,782.04	17.11	15,947,764.34
合计	19,239,546.38	100.00	3,291,782.04	17.11	15,947,764.34

(续)

类别	年初		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,474,096.08	100.00	2,918,325.04	18.86	12,555,771.04
其中：商业承兑汇票	15,474,096.08	100.00	2,918,325.04	18.86	12,555,771.04
合计	15,474,096.08	100.00	2,918,325.04	18.86	12,555,771.04

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,771,713.42	353,151.39	3.00
1 至 2 年	6,211,733.44	1,863,520.03	30.00
2 至 3 年	904,944.52	723,955.62	80.00
3 年以上	351,155.00	351,155.00	100.00
合计	19,239,546.38	3,291,782.04	17.11

(续)

账龄	年初		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,588,532.55	227,655.98	3.00
1 至 2 年	7,235,563.53	2,170,669.06	30.00
2 至 3 年	650,000.00	520,000.00	80.00
合计	15,474,096.08	2,918,325.04	18.86

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	期初余额	期间变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-9 月	2,918,325.04	373,457.00				3,291,782.04

(6) 报告期内无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	119,398,423.36	113,823,719.82
1至2年	3,150,227.92	8,451,553.27
2至3年	201,677.71	673,487.35
3年以上	2,492,930.48	1,749,107.07
小计	125,243,259.47	124,697,867.51

账龄	期末余额	年初余额
减：坏账准备	7,181,293.71	8,378,350.70
合计	118,061,965.76	116,319,516.81

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,019.17	0.04	50,019.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,193,240.30	99.96	7,131,274.54	5.70	118,061,965.76
其中：					
组合 1：账龄组合	125,193,240.30	99.96	7,131,274.54	5.70	118,061,965.76
合计	125,243,259.47	100.00	7,181,293.71	5.73	118,061,965.76

(续)

类别	年初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	746,693.37	0.60	746,693.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	123,951,174.14	99.40	7,631,657.33	6.16	116,319,516.81
其中：					
组合 1：账龄组合	123,951,174.14	99.40	7,631,657.33	6.16	116,319,516.81
合计	124,697,867.51	100.00	8,378,350.70	6.72	116,319,516.81

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆凯特动力科技有限公司	50,019.17	50,019.17	100.00	预计无法收回
合计	50,019.17	50,019.17	100.00	

(续)

单位名称	年初			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁龙飞电力工程技术有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	诉讼事项，预计无法收回
北汽银翔汽车有限公司	156,674.20	156,674.20	100.00	预计无法收回

单位名称	年初			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆凯特动力科技有限公司	50,019.17	50,019.17	100.00	预计无法收回
合计	746,693.37	746,693.37	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	119,398,423.36	3,581,952.70	3.00
1至2年	3,150,227.92	945,068.37	30.00
2至3年	201,677.71	161,342.16	80.00
3年以上	2,442,911.31	2,442,911.31	100.00
合计	125,193,240.30	7,131,274.54	5.70

(续)

项目	年初		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	115,240,050.13	3,457,201.50	3.00
1至2年	6,288,529.59	1,886,558.88	30.00
2至3年	673,487.35	538,789.88	80.00
3年以上	1,749,107.07	1,749,107.07	100.00
合计	123,951,174.14	7,631,657.33	6.16

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	期间变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-9 月	8,378,350.70	96,135.34	925,542.33	367,650.00		7,181,293.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,650.00

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2021 年 1-9 月	辽宁龙飞电力工程技术有限公司	销售款	367,650.00	预计无法收回	董事会批准	否

(5) 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	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 A	14,381,620.00	11.48	431,448.60
施耐德集团	13,516,323.62	10.79	405,489.71
长城汽车股份有限公司	10,339,985.33	8.26	336,588.76
浙江博弈科技股份有限公司	6,724,966.24	5.37	201,748.99
客户 C	4,201,985.01	3.36	126,059.55
合计	49,164,880.20	39.26	1,501,335.61

5、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,190,859.21	41,064,305.04
合计	38,190,859.21	41,064,305.04

本集团应收银行承兑汇票的管理模式为收取合同现金流量和背书转让，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”，在本项目列报。

截至 2021 年 9 月 30 日，已质押的应收银行承兑汇票 11,266,041.30 元，此部分均未终止确认；已背书但尚未到期的应收银行承兑汇票 54,501,839.60 元，此部分均已终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,659,791.49	100.00	1,667,050.69	100.00
1 至 2 年				
合计	7,659,791.49	100.00	1,667,050.69	100.00

(2) 预付款项按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预付材料采购款	6,542,621.13	926,338.59
预付电力款	390,154.99	521,272.89
预付油费及其他	727,015.37	219,439.21
合计	7,659,791.49	1,667,050.69

截至报告期末，本集团不存在账龄超过1年的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额的比例 (%)
成都道弘实业有限公司	4,941,000.30	64.51
远东电缆有限公司	446,398.77	5.83
国网四川射洪市供电有限责任公司	289,540.70	3.78
珠高电气检测有限公司	184,000.00	2.40
山东省宁津县新兴化工有限公司	103,769.91	1.35
合计	5,964,709.68	77.87

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	906,195.77	662,231.73
合计	906,195.77	662,231.73

其他应收款相关的附注

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	806,092.92	543,909.31
1至2年	156,008.33	150,000.00
2至3年		13,147.36
3年以上	8,000.00	3,000.00
小计	970,101.25	710,056.67
减：坏账准备	63,905.48	47,824.94
合计	906,195.77	662,231.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金、押金	164,500.00	171,892.99
个人借款及备用金借支	198,898.00	11,500.00
代付个人社保	311,295.41	226,536.40
应收退货款	38,758.77	37,578.17
应收库存股转让款	228,132.87	228,132.87
其他	28,516.20	34,416.24
小计	970,101.25	710,056.67

款项性质	期末余额	年初余额
减：坏账准备	63,905.48	47,824.94
合计	906,195.77	662,231.73

(3) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	47,824.94				47,824.94
本期计提	16,080.54				16,080.54
本期转回					
期末余额	63,905.48				63,905.48

本集团其他应收款项性质主要系保证金和代付个人社保款项，保证金在到期日进行收回，代付个人社保款项在发放工资时进行冲销，故信用风险自初始确认后未有显著增加。

(4) 报告期内不存在核销重大其他应收款及坏账准备的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
张焕新	应收库存股转让款	228,132.87	1 年以内	23.52	11,406.64
成都华锐特种车辆有限公司	保证金、押金	156,500.00	2 年以内	16.13	15,325.00
杜江	个人借款及备用金借支	43,000.00	1 年以内	4.43	2,150.00
成都市兴双兴机械有限公司	应收退货款	38,758.77	1 年以内	4.00	1,937.94
谢波	备用金借支	24,000.00	1 年以内	2.47	1,200.00
合计		490,391.64		50.55	32,019.58

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,149,673.94	642,467.64	15,507,206.30
在产品	4,028,066.97		4,028,066.97
库存商品	22,222,451.51	3,187,928.00	19,034,523.51
发出商品	24,916,570.43	1,016,082.12	23,900,488.31
合计	67,316,762.85	4,846,477.76	62,470,285.09

(续)

项目	年初		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,585,254.43	616,497.96	15,968,756.47
在产品	4,287,702.46		4,287,702.46
库存商品	21,879,963.69	2,724,104.31	19,155,859.38
发出商品	21,524,630.65	477,975.11	21,046,655.54
合计	64,277,551.23	3,818,577.38	60,458,973.85

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提或转回	其他	转销	核销	
库存商品	2,724,104.31	1,080,304.60		616,480.91		3,187,928.00
原材料	616,497.96	90,394.86		64,425.18		642,467.64
发出商品	477,975.11	651,719.04		113,612.03		1,016,082.12
合计	3,818,577.38	1,822,418.50		794,518.12		4,846,477.76

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	723,680.44	723,680.44
IPO 费用	4,924,528.24	566,037.72
合计	5,648,208.68	1,289,718.16

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	749,835.62		749,835.62
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	749,835.62		749,835.62

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	54,918.63		54,918.63
2、本期增加金额	26,791.41		26,791.41
（1）计提或摊销	26,791.41		26,791.41
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额	81,710.04		81,710.04
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	668,125.58		668,125.58
2、年初账面价值	694,916.99		694,916.99

（2）截至报告期末，本集团投资性房地产均已办妥产权证。

11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	72,364,040.47	74,903,487.38
固定资产清理		
合计	72,364,040.47	74,903,487.38

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	46,875,520.97	87,324,855.45	7,190,746.31	2,760,872.22	144,151,994.95
2、本期增加金额		5,125,671.99	417,786.11	47,446.34	5,590,904.44
（1）购置		4,582,822.44	417,786.11	47,446.34	5,048,054.89
（2）在建工程转入		542,849.55			542,849.55
3、本期减少金额		375,362.67	106,405.35	11,717.10	493,485.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废		375,362.67	106,405.35	11,717.10	493,485.12
(2) 其他减少					
4、期末余额	46,875,520.97	92,075,164.77	7,502,127.07	2,796,601.46	149,249,414.27
二、累计折旧					
1、年初余额	17,276,394.08	46,066,616.32	3,733,534.09	2,171,963.08	69,248,507.57
2、本期增加金额	1,709,510.19	5,504,564.67	624,652.67	115,493.54	7,954,221.07
(1) 计提	1,709,510.19	5,504,564.67	624,652.67	115,493.54	7,954,221.07
3、本期减少金额		285,383.62	20,642.64	11,328.58	317,354.84
(1) 处置或报废		285,383.62	20,642.64	11,328.58	317,354.84
(2) 其他减少					
4、期末余额	18,985,904.27	51,285,797.37	4,337,544.12	2,276,128.04	76,885,373.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	27,889,616.70	40,789,367.40	3,164,582.95	520,473.42	72,364,040.47
2、年初账面价值	29,599,126.89	41,258,239.13	3,457,212.22	588,909.14	74,903,487.38

(2) 截至报告期末，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截至报告期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 截至报告期末，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至报告期末，本集团无所有权或使用权受到限制的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
机器设备类安装	3,430,980.10		3,430,980.10	1,163,716.80		1,163,716.80
其他						
合计	3,430,980.10		3,430,980.10	1,163,716.80		1,163,716.80

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	本期其他减 少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
制造执行系统(MES)及 自动化系统改造	679,646.00	339,823.01			1,019,469.01	
硫化机增加网络接口		368,932.04			368,932.04	
生产加工设备和室内温 湿度设备的数据采集和 系统数据展示分析		209,759.28			209,759.28	
合计	679,646.00	918,514.33			1,598,160.33	

项目名称	预算数 (不含税, 元)	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额
制造执行系统(MES)及 自动化系统改造	1,132,743.36	自有资金	90	90	0	0
硫化机增加网络接口	737,864.08	自有资金	50	50	0	0
生产加工设备和室内温 湿度设备的数据采集和 系统数据展示分析	530,973.45	自有资金	39.5	39.5	0	0
合计	2,401,580.89					

13、使用权资产

项目	租赁房屋及空地	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,512,140.67	3,512,140.67
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,512,140.67	3,512,140.67
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	1,413,553.69	1,413,553.69
(1) 计提	1,413,553.69	1,413,553.69
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,413,553.69	1,413,553.69
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项目	租赁房屋及空地	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,098,586.98	2,098,586.98
2、年初账面价值	3,512,140.67	3,512,140.67

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,119,120.00	5,485,179.23	137,990.00	11,742,289.23
2、本期增加金额				
(1) 外购				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,119,120.00	5,485,179.23	137,990.00	11,742,289.23
二、累计摊销				
1、年初余额	775,088.29	4,293,437.89	137,990.00	5,206,516.18
2、本期增加金额	91,786.77	286,620.67		378,407.44
(1) 摊销	91,786.77	286,620.67		378,407.44
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	866,875.06	4,580,058.56	137,990.00	5,584,923.62
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,252,244.94	905,120.67		6,157,365.61
2、年初账面价值	5,344,031.71	1,191,741.34		6,535,773.05

- (2) 截至报告期末，本集团无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 截至报告期末，本集团无未办妥产权证书的无形资产情况。
- (4) 截至报告期末，本集团无使用寿命不确定的无形资产情况。
- (5) 截至报告期末，本集团无所有权或使用权受到限制的无形资产。
- (6) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,252,244.94	43.07 年

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期间增加		期间减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川贝特尔橡胶科技有限公司	2,787,888.16					2,787,888.16

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期间增加		期间减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川贝特尔橡胶科技有限公司	2,787,888.16					2,787,888.16

本公司2008年5月受让子公司贝特尔的股权时，支付的股权转让款与购买子公司贝特尔可辨认净资产公允价值份额产生2,787,888.16元的差额，在合并报表上作为“商誉”列报。经减值测试2011年度计提减值准备542,161.32元；2012年度，计提减值准备2,245,726.84元，减值后账面价值为零。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房基础设施改造	3,474,364.73	25,616.25	1,498,603.09		2,001,377.89
车间改造及办公楼宿舍楼装修	2,790,103.42		588,859.11		2,201,244.31
电缆附件试验及检测支出	214,562.37		115,966.98		98,595.39
厂房搬迁改造	146,765.32		62,899.38		83,865.94
其他	208,296.15	137,326.73	79,694.92		265,927.96
合计	6,834,091.99	162,942.98	2,346,023.48		4,651,011.49

17、递所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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
坏账准备	10,536,981.23	1,593,881.13	11,344,500.68	1,710,630.77
内部交易未实现利润	1,207,712.36	181,156.86	1,564,939.07	234,740.86
存货跌价准备	4,846,477.76	769,717.62	3,818,577.38	611,910.64
预计负债	3,777,701.05	566,655.16	2,893,053.13	433,957.97
递延收益	10,570,569.80	1,585,585.47	13,511,987.28	2,026,798.09
可抵扣亏损	5,994,955.58	1,498,738.90	7,934,664.19	1,983,666.05
合计	36,934,397.78	6,195,735.14	41,067,721.73	7,001,704.38

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	54,294.45	8,144.17
合计	54,294.45	8,144.17

(3) 本集团无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。

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备采购款	4,082,072.29	4,780,810.09
合计	4,082,072.29	4,780,810.09

19、短期借款

项目	期末余额	年初余额
票据质押借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

20、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,865,376.07	14,363,002.37
合计	18,865,376.07	14,363,002.37

截至报告期末，本集团不存在已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	42,771,259.19	41,824,191.65

项目	期末余额	年初余额
1年以上	1,396,389.94	1,976,430.32
合计	44,167,649.13	43,800,621.97

截至报告期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、合同负债

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,196,950.99	530,312.04
1年以上		256,790.92
合计	1,196,950.99	787,102.96

23、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
一、短期薪酬	10,418,672.51	48,450,502.65	49,615,660.35	9,253,514.81
二、离职后福利—设定提存计划		3,340,197.26	3,340,197.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,418,672.51	51,790,699.91	52,955,857.61	9,253,514.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,183,148.05	43,451,893.75	44,637,766.12	8,997,275.68
2、职工福利费		1,412,085.57	1,412,085.57	
3、社会保险费		1,988,650.09	1,953,013.39	35,636.70
其中：医疗保险费		1,729,528.37	1,696,229.87	33,298.50
工伤保险费		86,892.29	86,892.29	
生育保险费		172,229.43	169,891.23	2,338.20
4、住房公积金		737,565.45	737,565.45	
5、工会经费和职工教育经费	235,524.46	860,307.79	875,229.82	220,602.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,418,672.51	48,450,502.65	49,615,660.35	9,253,514.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		3,213,071.28	3,213,071.28	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		127,125.98	127,125.98	
3、企业年金缴费				
合计		3,340,197.26	3,340,197.26	

(4) 辞退福利

截至报告期末，本集团不存在应付未付的辞退福利。

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,847,160.52	3,565,406.92
企业所得税	6,098,277.41	8,028,827.87
个人所得税	46,753.55	40,825.41
城市维护建设税	82,717.94	99,008.86
教育费附加	35,450.55	42,432.38
地方教育附加	23,633.70	28,288.24
印花税	10,323.90	18,376.20
环境保护税	133.65	498.54
房产税	113,624.58	
土地使用税	50,992.62	
合计	8,309,068.42	11,823,664.42

25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款：		
预提费用	440,654.01	1,025,189.90
其他	241,360.00	233,217.00
合计	682,014.01	1,258,406.90

(2) 截至报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,371,736.60	1,843,699.99
合计	2,371,736.60	1,843,699.99

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应交税费——待转销项税额	155,603.63	102,323.38

项目	期末余额	年初余额
合计	155,603.63	102,323.38

28、租赁负债

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额	期末金额	到期期限
		新增租赁	利息	其他			
厂房及空地租赁	3,090,940.67		136,191.85		642,067.59	2,585,064.93	1 至 2 年
减：一年内到期的租赁负债	1,843,699.99					2,371,736.60	
合计	1,247,240.68					213,328.33	

29、预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	3,777,701.05	2,893,053.13
合计	3,777,701.05	2,893,053.13

30、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	13,511,987.28	30,000.00	2,971,417.48	10,570,569.80
合计	13,511,987.28	30,000.00	2,971,417.48	10,570,569.80

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
政府拆迁补偿收益	2,948,289.23		1,315,191.80		1,633,097.43
高回弹、自润滑耐磨 PTFE 油封唇片材料研究与应用		30,000.00	400.00		29,600.00
小计	2,948,289.23	30,000.00	1,315,591.80		1,662,697.43
二、与资产相关的政府补助					
政府拆迁补偿收益	10,563,698.05		1,655,825.68		8,907,872.37
小计	10,563,698.05		1,655,825.68		8,907,872.37
合计	13,511,987.28	30,000.00	2,971,417.48		10,570,569.80

31、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,600,000.00						38,600,000.00

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,315,914.67			54,315,914.67
其他资本公积	343,464.87			343,464.87
合计	54,659,379.54			54,659,379.54

33、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	27,705,979.94	3,929,394.63		31,635,374.57
合计	27,705,979.94	3,929,394.63		31,635,374.57

34、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	186,528,429.88	146,717,084.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	186,528,429.88	146,717,084.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,809,171.26	76,854,566.23
减：提取法定盈余公积	3,929,394.63	7,051,020.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		29,992,200.00
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	231,408,206.51	186,528,429.88

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,191,424.76	126,840,499.14	183,441,606.24	109,600,267.45
其他业务	10,156,010.20	5,388,162.43	6,471,702.59	4,828,167.08
合计	226,347,434.96	132,228,661.57	189,913,308.83	114,428,434.53

(2) 按产品类别划分的主营业务收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
汽车类	114,213,520.03	102,684,054.26

项目	本期发生额	上期发生额
电气类	58,870,276.36	49,599,422.60
航空类	21,716,984.56	15,360,011.75
其他产品	21,390,643.81	15,798,117.63
合计	216,191,424.76	183,441,606.24

(3) 按经营地区划分的主营业务收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
内销	198,122,559.41	168,939,060.98
其中：华东	92,229,145.57	76,040,232.32
华北	44,473,482.13	41,134,439.10
西南	18,503,708.89	16,247,915.66
华中	10,098,057.99	7,799,789.48
西北	11,370,349.93	12,561,193.03
华南	10,564,441.33	8,616,856.64
东北	10,883,373.57	6,538,634.75
外销	18,068,865.35	14,502,545.26
合计	216,191,424.76	183,441,606.24

(4) 按商品转让的时间划分的主营业务收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
上线结算	99,980,597.49	98,908,705.19
非军品验收结算	75,459,235.89	54,755,144.21
军品验收结算	22,682,760.54	15,275,211.58
外销 FOB 结算	18,068,830.84	14,502,545.26
合计	216,191,424.76	183,441,606.24

(5) 营业收入前五名

项目	金额	占营业收入比例 (%)
施耐德集团	32,977,123.05	14.57
长城汽车股份有限公司	29,193,209.63	12.9
浙江远景汽配有限公司	16,377,539.83	7.24
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	10,186,018.89	4.50
沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	7,387,668.68	3.26
合计	96,121,560.08	42.47

注：浙江远景汽配有限公司包含同一控制下的宝鸡吉利发动机有限公司、贵州吉利发动

机有限公司、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司、台州滨海吉利发动机有限公司、义乌吉利动力总成有限公司、浙江锋锐发动机有限公司。

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,173,443.54	907,847.80
教育费附加	502,904.38	389,077.62
地方教育附加	335,269.59	259,385.10
房产税	373,087.20	445,417.50
土地使用税	153,049.61	220,141.58
印花税	109,053.20	83,247.10
环境保护税	1,569.61	2,893.41
合计	2,648,377.13	2,308,010.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,486,849.64	2,537,972.34
业务招待费	2,709,584.96	1,540,062.29
三包费	3,723,356.53	2,307,402.86
差旅费	588,098.07	457,477.22
仓储费	306,769.53	335,822.22
广告费	509,702.90	187,560.60
办公费	529,840.67	400,628.78
折旧费	134,719.72	134,029.81
报关服务费	96,698.05	76,875.36
其他	48,764.18	167,731.17
合计	12,134,384.25	8,145,562.65

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,335,223.01	5,866,962.83
折旧与摊销	1,079,016.94	1,745,296.87
中介机构费	1,179,058.16	1,111,754.45
业务招待费	559,420.07	386,092.37
办公费	1,344,189.34	1,598,190.67
差旅费	41,151.52	159,635.07
存货报废	270,587.73	237,209.28

项目	本期发生额	上期发生额
厂房搬迁支出	38,867.92	1,687,096.93
其他	412,098.84	292,931.15
合计	11,259,613.53	13,085,169.62

39、研发费用

(1) 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
SBYF020: 开关柜塑料元件开发		72,919.77
SBYF021: 超高速新型油封研发		274,919.77
SBYF022: 清洁能源发动机密封圈研发		78,252.84
SBYF023: 耐高压气门油封研发		168,383.42
SBYF024: 某型号直升机系列密封圈研发项目		143,228.63
SBYF025: 高转速油封试验台研究与开发		47,947.74
SBYF026: 耐疲劳弹性体防尘罩开发	38,794.65	718,607.98
SBYF027: 视觉检测系统研究与开发	743,140.99	1,214,734.89
SBYF028: 静密封件无飞边硫化技术开发	263,771.31	2,487,582.72
SBYF029: 唇口涂覆 PTFE 油封开发	136,099.47	1,700,823.59
SBYF030: 气门油封冷流道注射及硫化工序自动化开发	236,025.13	2,148,779.88
SBYF031: 某型号直升机发动机 (xx 组) 系列橡胶密封件研发项目	1,964,000.55	2,016,926.81
SHYF009: 10kV 侧扩型母线连接器的设计		742.45
SHYF010: 20kV 肘型电缆插头的设计开发		14,039.12
SHYF012: 24kVC 型测试套管开发	2,668.56	961,462.88
SHYF013: 35kV 系列侧拼母联开发	8,665.18	894,702.37
SHYF014: 35kV/2500A 顶部连接母线开发	9,302.59	897,955.08
HDYF003: 无铅柔性核辐射屏蔽材料	48,751.37	226,392.27
HDYF004: 硅胶基钨系+铋系辐射防护材料	23,720.86	186,958.75
SBYF033: 核电站用防油污乳胶手套制备工艺技术研发项目	940,408.22	
SBYF032: 某型号航空发动机系列橡胶密封件国产化研发	1,384,293.18	
SBYF034: 车用高负压发动机的低摩擦油封研发	2,191,328.20	
SBYF035: 新能源电动汽车电池密封件开发	1,789,648.83	
SBYF036: 静密封件自动硫化生产技术开发	1,759,670.83	
SBYF037: 自动变速器活塞研发	1,140,785.59	
SBYF038: 橡胶油气异型胶管产品研发	750,225.51	
SBYF039: 某型航空发动机系列塑料制品研发	599,502.21	
SBYF040: 橡胶密封圈发动机典型工况环境下的模拟实验研究	694,061.76	
T0005: 高回弹、自润滑耐磨 PTFE 油封唇片材料研究与应用	337.51	
SHYF015: 30kV 可分离连接器系列产品开发	1,001,010.85	
SHYF016: 35kV 进出线套管系列产品开发	1,036,418.73	

项目	本期发生额	上期发生额
SHYF017: 35kV 联络绝缘子系列产品开发	641,898.68	
合计	17,404,530.76	14,255,360.96

(2) 按研发费用类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,216,644.88	7,171,896.55
模具费	2,717,418.30	2,245,828.78
材料与动力费	2,739,711.90	2,524,646.65
折旧与摊销	1,039,468.73	971,723.32
检验检测费	444,321.50	300,173.31
差旅费	171,691.02	166,263.24
中介咨询服务费	240,728.54	203,715.37
综合物耗领用	170,632.81	169,476.25
办公费	343,941.61	338,372.04
其他	319,971.47	163,265.45
合计	17,404,530.76	14,255,360.96

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	136,191.85	552,115.31
减：利息收入	187,262.37	279,719.75
汇兑损失	241,462.44	248,229.00
减：汇兑收益	18,096.33	558,407.63
金融机构手续费	59,531.02	152,914.32
其他		149,680.73
合计	231,826.61	264,811.98

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	3,105,334.46	1,212,512.94
个税手续费返还	12,274.50	12,657.52
政府拆迁补偿收益	2,971,017.48	15,884,655.59
合计	6,088,626.44	17,109,826.05

计入当年损益的政府补助：

补助项目	2021年1-9月	与资产/收益相关
------	-----------	----------

	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
厂房搬迁补偿		1,655,825.68		资产
厂房搬迁补偿		1,315,191.80		收益
成都市 2020 年市级知识产权发展和保护专项资金		180,000.00		收益
成都市 2020 年第二批科技服务业发展专项资金		500,000.00		收益
成都市 2020 年院士（专家）创新工作站绩效考评奖励		50,000.00		收益
双流区 2019 年度知识产权资助（奖励）项目经费		334,500.00		收益
成都市 2021 年一批科技型企业科技与专利保险补贴		17,800.00		收益
成都市 2020 年度拟在沪深交易所上市企业奖励		1,000,000.00		收益
高回弹、自润滑耐磨 PTFE 油封唇片材料研究与应用		400.00		收益
2020 年四川省中小企业发展专项资金		270,000.00		收益
成都市 2021 年一批科技型企业科技与专利保险补贴		5,400.00		收益
四川省以工代训职业培训补贴		152,200.00		收益
遂宁市 2020 年度工业转型升级和军民融合奖励资金		150,000.00		收益
2020 年度中央外贸发展专项资金		50,000.00		收益
成都市市场监管局（知识产权局）知识产权资助		1,000.00		收益
大学生校外实习费用补贴		15,000.00		收益
成都市 2020 年民营企业社保岗位补贴		21,534.46		收益
成都市 2021 年第三批市级工业发展资金		257,500.00		收益
成都市双流区 2020 年度促进外贸高质量发展奖励		100,000.00		收益
合计		6,076,351.94		

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,037,052.04	458,856.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	1,037,052.04	458,856.54

43、公允价值变动

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	54,294.45	
合计	54,294.45	

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-373,457.00	-1,477,601.35

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	829,406.99	-928,586.66
其他应收款坏账损失	-16,080.54	119,071.50
合计	439,869.45	-2,287,116.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,822,418.50	-1,189,105.97
合计	-1,822,418.50	-1,189,105.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-53,557.65	-53,557.65	21,342,125.03	21,342,125.03
合计	-53,557.65	-53,557.65	21,342,125.03	21,342,125.03

47、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,205.81	60,205.81	46,090.92	46,090.92
合计	60,205.81	60,205.81	46,090.92	46,090.92

48、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	90,172.63	90,172.63	475,096.60	475,096.60
其中：固定资产	90,172.63	90,172.63	475,096.60	475,096.60
对外捐赠支出	1,040,000.00	1,040,000.00	1,028,099.99	1,028,099.99
赔偿、罚款支出			155,686.87	155,686.87
其他	374.41	374.41		
合计	1,130,547.04	1,130,547.04	1,658,883.46	1,658,883.46

49、所得税费用

（1）所得税费用

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	5,490,281.44	11,990,263.20
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	814,113.41	-3,210,772.48
所得税费用	6,304,394.85	8,779,490.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	55,113,566.11	71,247,751.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,267,034.92	10,687,162.74
子公司适用不同税率的影响	141,863.44	-150,293.44
调整以前期间所得税的影响	48,522.24	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	306,093.60	53,888.13
冲回已过期可抵扣亏损确认递延所得税资产的影响	130,268.55	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
小微企业税收优惠的影响		
允许加计扣除费用的影响	-2,589,387.90	-1,811,266.71
所得税费用	6,304,394.85	8,779,490.72

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,134,934.46	32,903,489.46
利息收入	187,262.37	279,719.75
票据保证金	109,667.80	
往来款及其他	330,448.94	600,443.09
合计	3,762,313.57	33,783,652.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	12,805,292.00	17,502,361.10
捐赠等营业外支出	1,040,000.00	1,183,786.86
搬迁支出		1,687,096.93
合计	13,845,292.00	20,373,244.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票贴现		3,854,516.67
收到张焕新交回库存股溢价		92,135.00
合计		3,946,651.67

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益		
上市中介费	5,220,000.00	
租金	665,369.60	
合计	5,885,369.60	

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,809,171.26	62,468,260.86
加：资产减值准备	1,822,418.50	1,189,105.97
信用减值损失	-439,869.45	2,287,116.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,954,221.07	7,998,995.51
使用权资产折旧	1,413,553.69	
无形资产摊销	378,407.44	397,849.50
长期待摊费用摊销	2,346,023.48	1,884,918.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	53,557.65	-21,342,125.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	90,172.63	475,096.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-54,294.45	
财务费用（收益以“—”号填列）	136,191.85	552,115.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,037,052.04	-458,856.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	805,969.24	-3,210,772.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,144.17	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,039,211.62	-3,462,888.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,114,330.73	21,384,906.80
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	76,382.55	-12,102,829.77
其他	-2,971,417.48	-15,884,655.59
经营活动产生的现金流量净额	38,238,037.76	42,176,237.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）期末余额	21,930,035.06	18,217,406.57
减：现金的年初余额	67,190,348.59	43,249,641.33
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,260,313.53	-25,032,234.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	21,930,035.06	67,190,348.59
其中：库存现金	20,408.39	76,254.82
可随时用于支付的银行存款	21,909,626.67	67,114,093.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,930,035.06	67,190,348.59

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	报告期末账面价值	受限原因
货币资金	8,254,162.47	质押票据保证金
应收款项融资	11,266,041.30	开具银行承兑汇票质押票据
合计	19,520,203.77	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	24,111.45	6.4854	156,372.40
欧元	674,720.98	7.5247	5,077,072.96

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都市 2020 年市级知识产权发展和保护专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
成都市 2020 年第二批科技服务业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
成都市 2020 年院士（专家）创新工作站绩效考评奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
双流区 2019 年度知识产权资助（奖励）项目经费	334,500.00	其他收益	334,500.00
成都市 2021 年一批科技型企业科技与专利保险补贴	17,800.00	其他收益	17,800.00
成都市 2020 年度拟在沪深交易所上市企业奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高回弹、自润滑耐磨 PTFE 油封唇片材料研究与应用	30,000.00	其他收益	400.00
2020 年四川省中小企业发展专项资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
成都市 2021 年一批科技型企业科技与专利保险补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
四川省以工代训职业培训补贴	152,200.00	其他收益	152,200.00
遂宁市 2020 年度工业转型升级和军民融合奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年度中央外贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
成都市市场监管局（知识产权局）知识产权资助	1,000.00	其他收益	1,000.00
大学生校外实习费用补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
成都市 2020 年民营企业社保岗位补贴	21,534.46	其他收益	21,534.46
成都市 2021 年第三批市级工业发展资金	257,500.00	其他收益	257,500.00
成都市双流区 2020 年度促进外贸高质量发展奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

（2）公司本期不存在政府补助退回。

七、合并范围的变更

本报告期内，本集团未发生合并范围变更情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
四川贝特尔橡胶科技有限公司	四川射洪	四川射洪	工业生产	100.00		100.00	非同一控制企业合并
成都盛帮双核科技有限公司	四川成都	四川成都	工业生产	100.00		100.00	设立
成都盛帮核盾新材料有限公司	四川成都	四川成都	工业生产	100.00		100.00	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本集团本期内合并范围子公司持股比例与上年末相比未发生变化。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、应收款项融资等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注六”相关项目。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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

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，使股东及其他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和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
应收账款	5,233,445.36	5,582,867.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%				
应收账款	对人民币升值 1%	52,334.45		55,828.67	
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%				
应收账款	对人民币贬值 1%	-52,334.45		-55,828.67	

（2）利率风险—现金流量变动风险

浮动利率银行借款会使本集团面临因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

利率风险敏感性分析：

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；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

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他金融资产和负债的公允价值变化。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

于报告期末，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，具体包括：

合并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，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。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。

本集团因应收债权款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3、4、5、7 的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

于报告期末，本集团所有的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、权益工具投资	157,432.10			157,432.10
2、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		77,000,000.00		77,000,000.00
（二）应收款项融资				
1、应收票据		38,190,859.21		38,190,859.21
2、应收账款				
持续以公允价值计量的资产总额	157,432.10	115,190,859.21		115,348,291.31
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

管理层已经评估了应收票据，因剩余期限较短，故账面价值和公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终实际控制人

本公司最终实际控制人系赖喜隆和赖凯。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
邓惠天	实际控制人赖凯原配偶
成都市武侯区华强橡塑制品有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制公司
成都峰颜峰宇建筑装饰工程有限公司	其他关联方
成都市峰榆汽配有限公司	其他关联方

4、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都峰颜峰宇建筑装饰工程有限公司	采购劳务	481,043.56	2,745,800.97
成都市峰榆汽配有限公司	采购商品	2,514,142.54	1,401,475.62
合计		2,995,186.10	4,147,276.59

(2) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保合同起始日	担保合同到期日	担保是否已经履行完毕
赖凯、邓惠天、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司	10,000,000.00	2019.8.9	2020.8.9	完毕
	9,000,000.00	2019.9.6	2020.9.6	完毕
	8,500,000.00	2019.10.17	2020.10.17	完毕
	5,500,000.00	2019.11.18	2020.11.18	完毕

上述担保对应的主借款已结清。

②本集团无对外担保情况。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,431,951.81	1,962,026.48

(4) 其他关联交易

2017年7月，公司由张焕新代为受让做市商持有的公司股票28.1万股，拟用于股权激励，资金来源为张焕新向实际控制人赖喜隆借款，初始借款本金1,882,700.00元，2018年度、2019年度和2020年度分别产生资金利息106,466.69元、103,222.37元和50,452.50元，截止报告期末，该借款及利息已结清。

5、关联方应收应付款项

(2) 应付预收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
成都市峰榆汽配有限公司	955,487.20	415,579.45
应付账款合计	955,487.20	415,579.45

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	2,045,502.33	1,860,984.00
资产负债表日后第2年	205,606.14	1,395,738.00
资产负债表日后第3年	52,719.52	
以后年度		
合计	2,303,827.99	3,256,722.00

(2) 截至报告期末，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 预计负债

本集团根据历史三包费支出情况，按照汽车行业密封件销售收入的1.65%计提三包费，实际使用时冲减预计负债余额。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债情况参见本附注六、13、26、28。

②计入本期损益情况

项目	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	136,191.85

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	金额
偿还租赁负债本金所支付的现金	筹资活动现金流出	665,369.60
偿还租赁负债利息所支付的现金	筹资活动现金流出	76,249.13
合计		741,618.73

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	121,689,762.83	135,750,029.57
1至2年	518,422.51	4,065,937.54
2至3年	128,378.38	335,681.27
3年以上	796,282.58	298,592.39
小计	123,132,846.30	140,450,240.77
减：坏账准备	3,304,082.87	3,715,651.46
合计	119,828,763.43	136,734,589.31

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	50,019.17	0.04	50,019.17	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	123,082,827.13	99.96	3,254,063.70	2.64	119,828,763.43
其中：					
组合 1：账龄组合	76,378,759.11	62.03	3,254,063.70	4.26	73,124,695.41
组合 2：合并范围内关联方	46,704,068.02	37.93			46,704,068.02
合计	123,132,846.30	100.00	3,304,082.87	2.68	119,828,763.43

(续)

类别	年初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	206,693.37	0.15	206,693.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,243,547.40	99.85	3,508,958.09	2.50	136,734,589.31
其中：					
组合 1：账龄组合	76,708,738.32	54.61	3,508,958.09	4.57	73,199,780.23
组合 2：合并范围内关联方	63,534,809.08	45.24			63,534,809.08
合计	140,450,240.77	100.00	3,715,651.46	2.65	136,734,589.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆凯特动力科技有限公司	50,019.17	50,019.17	100.00	预计无法收回
合计	206,693.37	206,693.37	100.00	

(续)

单位名称	年初			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	156,674.20	156,674.20	100.00	预计无法收回
重庆凯特动力科技有限公司	50,019.17	50,019.17	100.00	预计无法收回
合计	206,693.37	206,693.37	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,985,694.81	2,249,570.84	3.00
1至2年	518,422.51	155,526.75	30.00

项目	期末		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	128,378.38	102,702.70	80.00
3年以上	746,263.41	746,263.41	100.00
合计	76,378,759.11	3,254,063.70	4.26

(续)

项目	年初		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,631,550.80	2,208,946.52	3.00
1至2年	2,442,913.86	732,874.16	30.00
2至3年	335,681.27	268,545.02	80.00
3年以上	298,592.39	298,592.39	100.00
合计	76,708,738.32	3,508,958.09	4.57

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	期间变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-9 月	3,715,651.46		411,568.59			3,304,082.87

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
成都盛帮双核科技有限公司	36,937,819.27	30.00	
客户 A	14,381,620.00	11.68	431,448.60
四川贝特尔橡胶科技有限公司	7,644,636.70	6.21	
浙江博弈科技股份有限公司	6,724,966.24	5.46	201,748.99
客户 C	4,201,985.01	3.41	126,059.55
合计	69,891,027.22	56.76	759,257.14

2、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	54,461,967.07	36,113,793.21
合计	54,461,967.07	36,113,793.21

其他应收款相关的附注

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	23,572,395.72	1,817,303.12
1 至 2 年	30,937,456.48	34,326,554.34
2 至 3 年		13,147.36
3 年以上	8,000.00	3,000.00
小计	54,517,852.20	36,160,004.82
减：坏账准备	55,885.13	46,211.61
合计	54,461,967.07	36,113,793.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
合并范围内往来款	53,708,157.87	35,482,214.63
保证金、押金	164,500.00	171,892.99
个人借款及备用金借支	78,266.00	11,500.00
代付个人社保	271,520.49	194,269.92
应收退货款	38,758.77	37,578.17
应收库存股权转让款	228,132.87	228,132.87
其他	28,516.20	34,416.24
小计	54,517,852.20	36,160,004.82
减：坏账准备	55,885.13	46,211.61
合计	54,461,967.07	36,113,793.21

(3) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额	46,211.61				46,211.61
本期计提	9,673.52				9,673.52
本期转回					
期末余额	55,885.13				55,885.13

本集团其他应收款项性质主要系保证金和代付个人社保款项，保证金在到期日进行收回，代付个人社保款项在发放工资时进行冲销，故信用风险自初始确认后未有显著增加。

(4) 报告期内不存在核销重大其他应收款及坏账准备的情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	计提坏账准备余额
成都盛帮双核科技有限公司	往来款	50,682,711.00	2 年以内	92.97	
成都盛帮核盾新材料有限公司	往来款	2,388,716.74	1 年以内	4.38	
四川贝特尔橡胶科技有限公司	往来款	636,730.13	1 年以内	1.17	
张焕新	应收库存股转让款	228,132.87	1 年以内	0.42	11,406.64
成都华锐特种车辆有限公司	保证金、押金	156,500.00	2 年以内	0.29	15,325.00
合计		54,092,790.74		99.23	26,731.64

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,301,505.46		53,301,505.46
对联营、合营企业投资			
合计	53,301,505.46		53,301,505.46

(续)

项目	年初		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,301,505.46		48,301,505.46
对联营、合营企业投资			
合计	48,301,505.46		48,301,505.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期		期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
		增加	减少			
四川贝特尔橡胶科技有限公司	8,008,172.46			8,008,172.46		
成都盛帮双核科技有限公司	30,293,333.00	5,000,000.00		35,293,333.00		
成都盛帮核盾新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	48,301,505.46	5,000,000.00		53,301,505.46		

4、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
主营业务	155,614,857.73	86,432,064.15	130,559,201.68	74,373,456.45
其他业务	13,476,732.73	9,827,994.72	9,743,211.28	8,348,469.55
合计	169,091,590.46	96,260,058.87	140,302,412.96	82,721,926.00

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	439,946.74	238,785.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	439,946.74	238,785.68

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-143,730.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,076,351.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,091,346.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	329,024.20	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	本期金额	说明
与政府拆迁密切相关的支出		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-967,894.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,385,098.25	
所得税影响额	908,411.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,476,687.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.71%	1.2645	1.2645
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.06%	1.1226	1.1226

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都盛帮密封件股份有限公司

二〇二一年十一月十日

