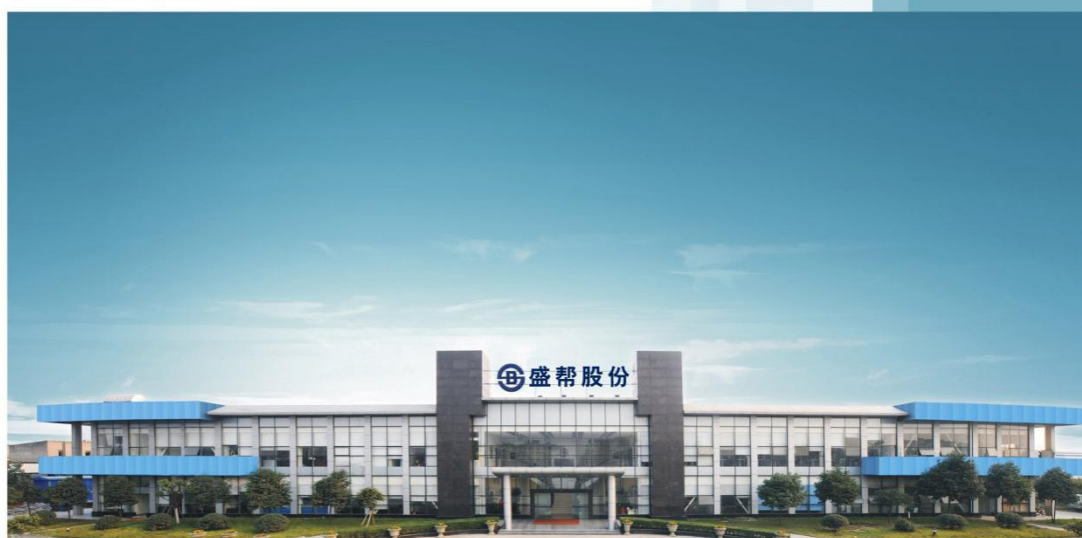




股票代码：831247



2017 THE
ANNUAL REPORT

2017年度报告

盛帮
用心
智造

成都盛帮密封件股份有限公司
Chengdu Shengbang Seals Co.,LTD

2017年度大事记

01
THE FIRST
盛帮股份公司于1月19日获得了中核集团的合格供应商认证。



02
THE SECOND
子公司成都盛帮核盾新材料有限公司于1月23日通过了EJ/T 9001-2014核工业质量管理体系认证。



03
THE THIRD
盛帮股份公司"TON牌橡胶密封件"被授予四川名牌产品称号。



04
THE FOURTH
盛帮股份公司于5月通过GJB9001B-2009武器装备质量管理体系认证。



05
THE FIFTH
子公司成都盛帮双核科技有限公司于2016年12月参加了成都市级安全文化建设示范单位审核，并于今年1月12日获得"示范单位"的称号。



06
THE SIXTH
盛帮股份公司获得了由成都市经济和信息化委员会认定的"成都市第一批军民融合企业(单位)"称号。



07
THE SEVENTH
盛帮股份公司荣获"2017年成都市小巨人企业"认定(见《关于公布2017年成都市中小企业成长工程培育企业名单的通知》([2017]W-353号)文件)。

08
THE EIGHTH
盛帮股份荣获"成都市第四批知识产权优势培育企业"认定(见《关于认定成都市第四批知识产权示范、优势培育和试点企业的通知》(成知字(2017)13号)文件)。

2017年度大事记

09
THE
NINTH

盛帮股份在2017年橡胶制品分会会员大会暨行业技术发展论坛上荣获了：
2017年度中国橡胶制品行业“最具影响力企业”、中国橡胶工业协会橡胶制品分会第九届理事会“副理事长单位”、中国橡胶行业“密封与核防护技术中心”、“2017年度中国橡胶制品行业十大杰出企业家”、“中国橡胶制品行业最具影响力企业”、



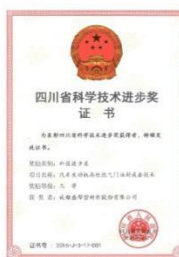
10
THE
TENTH

盛帮股份在全球卓越大会暨第十七届全国追求卓越大会上荣获“2017年全国实施卓越绩效模式先进企业”的殊荣。



11
THE
ELEVENTH

由我公司独立研发的《汽车发动机高性能气门油封成套技术》荣获了2016年度四川省科技进步奖三等奖，该奖项为目前省内最高的科技荣誉之一。



12
THE
TWELFTH

盛帮股份参与制定的3项国家标准相继发布，标准清单如下：
发动机气门导杆往复油封及性能试验方法
GB/T34028-2017
旋转轴唇形密封圈 装拆力的测定
GB/T34888-2017
旋转轴唇形密封圈 摩擦扭矩的测定
GB/T34896-2017

13
THE
THIRTEENTH

盛帮股份获得高新技术企业称号认定（重新认定）



目 录

| | |
|------------------------------------|-----------|
| 第一节 声明与提示 | 2 |
| 第二节 公司概况 | 6 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 重要事项 | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 融资及利润分配情况 | 26 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 28 |
| 第九节 行业信息 | 31 |
| 第十节 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 财务报告 | 38 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、盛帮股份 | 指 | 成都盛帮密封件股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 成都盛帮密封件股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 成都盛帮密封件股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 国金证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 律师事务所 | 指 | 北京市中伦律师事务所 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司章程》 |
| 《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》 |
| 《总经理工作制度》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司总经理工作制度》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《关联交易决策制度》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司关联交易决策制度》 |
| 《对外担保管理制度》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司对外担保管理制度》 |
| 《重大投资管理制度》 | 指 | 《成都盛帮密封件股份有限公司重大投资管理制度》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日 |
| 本期、本年 | 指 | 2017年度 |
| 上期、上年 | 指 | 2016年度 |
| 本期末、期末 | 指 | 2017年12月31日 |
| 上期末 | 指 | 2016年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2017年1月1日 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人赖喜隆、主管会计工作负责人黄丽及会计机构负责人(会计主管人员)戴梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------------|---|
| 1、实际控制人不当控制风险 | 实际控制人赖喜隆、赖凯共同持有公司 2,857 万股股份, 占公司总股本的 74.63%, 若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制, 形成有利于实际控制人的决策, 可能给公司经营带来重大风险, 并有可能损害其他股东的利益。针对该风险, 将强化企业管理流程, 规范运作股东大会、董事会、监事会, 强化相互间的监督, 促使决策完全公开化、透明化, 发扬集体决策的优势, 从根本上避免个人决策的风险。 |
| 2、人员技术风险 | 公司产品生产和技术创新依赖于在生产过程中积累起来的核心技术及掌握管理这些技术的科研人员、技术人员和关键管理人员, 核心技术的泄密、核心技术人员和关键管理人员的流失将会对本公司的正常生产和持续发展造成重大影响。针对此风险, 公司持续、大量的进行研发投入, 申请各类关键技术及专利。积极稳定现有核心技术人员、技术骨干和关键管理人员, 同时不断吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人员。 |
| 3、市场竞争导致产品价格下降的风险 | 目前, 国内从事橡胶零件制造业的厂商数量众多, 尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业, 为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。长期来看, 随着客户对产品质量要求的不断提升和下游产业的快速发展, 具有高质量水准和规模优势的橡胶零件制造商的竞争力优势将进一步凸显, 其竞争力主要表现在上下游资源整合的平台优势、大规模采购的价格优势、快速应对的服务优势、不良率控制的质量优势等方面。 |
| 4、税收优惠政策变化风险 | 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 201158 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贝特尔属于鼓励类企业, 按照优惠税率 15%的企业所得税税率执行。 |
| 5、产业政策风险 | 《节能与新能源汽车产业发展规划(2012-2020 年)》中明确提出 2020 年当年生产新能源汽车 200 万辆的宏观目标, 《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》已经 2017 年 8 月 16 日工业和信息化部第 32 次部务会议审议通过, 并经财政部、商务部、海关总署、质检总局审议同意, 现予公布, 自 2018 |

| | |
|-----------------|---|
| | 年 4 月 1 日起施行。随着新能源汽车的发展推进或将对公司在汽车行业的产品销售产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 成都盛帮密封件股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Chengdu Shengbang Seals Co., Ltd. |
| 证券简称 | 盛帮股份 |
| 证券代码 | 831247 |
| 法定代表人 | 赖喜隆 |
| 办公地址 | 成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 1388 号 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 黄丽 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 028-85772585 |
| 传真 | 028-85775674 |
| 电子邮箱 | sbzq@chsbs.com |
| 公司网址 | www.chsbs.com |
| 联系地址及邮政编码 | 成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 1388 号 610207 |
| 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

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004 年 6 月 8 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 10 月 30 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-29-291-2913 制造业-橡胶和塑料制品业-橡胶制品业-橡胶零件制造 |
| 主要产品与服务项目 | 高分子(复合)材料的研发与运用, 主要应用于: 汽车动力总成系统关键密封件、智能电网橡胶绝缘制品、特种装备复合材料、核防护服及屏蔽材料 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 38,280,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 赖喜隆 |
| 实际控制人 | 赖喜隆、赖凯 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91510100762270090B | 否 |
| 注册地址 | 成都市双流区西南航空港经济 开发区空港二路 1388 号 | 否 |
| 注册资本 | 38,280,000.00 | 否 |
| - | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 国金证券 |
| 主办券商办公地址 | 四川省成都市东城根上街 95 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 李慧、张正峰 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |

六、报告期后更新情况

√适用

1、股股票转让方式：

2018 年 1 月 15 日，股转系统交易制度改革，公司股票转让方式由协议转让切换为集合竞价。

2、持续督导主办券商变更：

公司于 2017 年 12 月 5 日召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司与金元证券股份有限公司解除持续督导的议案》、《关于公司与国金证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉的议案》、《关于〈公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》，并于 2017 年 12 月 22 日召开了 2017 年第二次股东大会审议并通过。股转公司于 2018 年 1 月 9 日出具了《关于挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，并在当日公告了《关于变更持续督导主办券商公告》公告编号：2018-001

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 208,901,967.35 | 178,650,573.27 | 16.93% |
| 毛利率% | 44.08% | 43.37% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 37,021,871.76 | 22,833,265.33 | 62.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 33,918,063.16 | 26,219,317.17 | 29.36% |
| 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） | 19.11% | 13.29% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 17.51% | 15.26% | - |
| 基本每股收益 | 0.97 | 0.60 | 61.67% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 311,994,997.98 | 277,624,580.62 | 12.38% |
| 负债总计 | 105,616,048.11 | 93,454,986.05 | 13.01% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 204,715,904.24 | 182,401,520.90 | 12.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.35 | 4.76 | 12.39% |
| 资产负债率（母公司） | 32.51% | 32.46% | - |
| 资产负债率（合并） | 33.85% | 33.66% | - |
| 流动比率 | 1.95 | 1.90 | - |
| 利息保障倍数 | 18.53 | 7.92 | - |

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 | 29,127,224.22 | 24,955,547.14 | 16.72% |
| 应收账款周转率 | 2.85 | 2.60 | - |
| 存货周转率 | 2.12 | 2.09 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 12.38% | 2.05% | - |
| 营业收入增长率% | 16.93% | 6.79% | - |
| 净利润增长率% | 60.69% | 11.99% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 38,280,000 | 38,280,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 6,457.82 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助,但与公司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 | 2,436,450.32 |
| 除同公司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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,223,896.68 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 21,617.01 |
| 非经常性损益合计 | 3,688,421.83 |
| 所得税影响数 | 577,746.40 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 6,866.83 |
| 非经常性损益净额 | 3,103,808.60 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

| 报表项目 | 上年期末(上年同期) | | 上上年期末(上上年同期) | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 55,375,460.52 | 64,386,923.74 | - | - |
| 预付账款 | - | - | 1,776,438.88 | 2,238,869.80 |
| 其他应收款 | 348,706.04 | 369,501.39 | - | - |
| 存货 | 55,732,715.58 | 48,069,018.64 | 45,371,081.86 | 40,983,761.07 |
| 递延所得税资产 | 3,199,674.70 | 4,299,444.23 | 2,333,060.20 | 3,426,567.33 |
| 其他非流动资产 | - | - | 469,910.92 | 7,480.00 |
| 其他应付款 | - | - | 561,146.89 | 1,561,046.89 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应交税费 | 2,588,148.55 | 4,489,537.07 | 8,358,606.05 | 8,208,621.05 |
| 预计负债 | 0.00 | 3,825,711.85 | 0.00 | 3,536,111.47 |
| 资本公积 | 51,961,768.95 | 51,965,494.12 | - | - |
| 盈余公积 | 11,564,951.26 | 11,504,520.45 | 9,948,661.58 | 9,495,125.51 |
| 未分配利润 | 83,877,283.09 | 80,651,506.33 | 67,053,940.00 | 59,827,635.94 |
| 归属于母公司所有者权益 | 185,684,003.30 | 182,401,520.90 | 167,248,196.20 | 159,568,356.07 |
| 少数股东权益 | 1,744,360.48 | 1,768,073.67 | - | - |
| 所有者权益合计 | 187,428,363.78 | 184,169,594.57 | 167,248,196.20 | 159,568,356.07 |
| 营业收入 | 174,282,329.68 | 178,650,573.27 | 168,297,999.68 | 167,298,099.68 |
| 营业成本 | 101,697,270.18 | 101,167,590.54 | - | - |
| 销售费用 | 12,096,393.50 | 12,857,691.99 | 9,562,769.84 | 9,899,337.39 |
| 管理费用 | 28,821,190.85 | 26,723,790.64 | - | - |
| 资产减值损失 | 17,003.88 | 1,058,469.61 | 525,633.06 | 2,359,041.31 |
| 所得税费用 | 2,494,655.56 | 3,266,143.86 | 3,304,153.31 | 2,829,109.30 |
| 净利润 | 18,553,501.58 | 22,974,572.50 | 23,209,132.35 | 20,514,300.56 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 18,439,632.77 | 22,833,265.33 | 23,209,132.35 | 20,514,300.56 |
| 少数股东损益 | 113,868.81 | 141,307.17 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

根据国家统计局《国民经济行业分类》，本公司所处行业属于“C29 橡胶制品业”中的“C2913 橡胶零件制造”。拥有专利授权 63 项，公司拥有产品设计、工模具设计开发、产品检测等专业核心团队，为客户提供高品质的橡胶制品提供了有力保障。公司是从事高分子(复合)材料研发与运用的专业公司，产品主要包括:汽车动力总成系统关键密封件、智能电网橡胶绝缘制品、特种装备复合材料、核防护服及屏蔽材料等。

(一) 采购模式：

公司所采购的原材料主要为胶料、金属骨架、弹簧、橡胶材料、化工助剂等。公司生产所需的原材料种类、规格型号较多，对于（大宗原料、辅料的采购）公司通常依据上年度的使用情况，结合质量、环保协议与供方签订年度采购合同，需求部门根据物料需求计划在ERP系统里制定请购计划，供应中心部根据请购计划组织采购。

(二) 生产模式：

公司按照“结合订单，适量备货”的方式制定生产计划，各生产车间严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，品质部负责对生产过程的质量控制点和工艺纪律进行监督检查。随着公司经营规模扩大，为保证发货的及时性，公司对长线产品会适量备货，以保证安全备货数量，提高市场反应能力，及时满足客户需求。

(三) 销售模式：

国外销售：国外销售以直接出口为主，公司利用与跨国公司的销售合作关系，将公司产品在跨国公司的国外工厂进行销售。同时公司还定期参加德国汉诺威国际展、欧亚国家电力展等，并通过网上平台展示等方式宣传、推广公司产品，报告期内公司产品已出口到欧洲、亚洲、美洲、大洋洲中的多个国家和地区。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，报告期公司进一步继续在智能制

造方面的改造投入，深化管理改革，发挥员工自主能动性等方面持续取得了较好成绩，由公司自主研发的全制动精密油脂涂覆系统；绝缘保护套冷流道及自动化生产工艺研制成功；全自动汽门油封内壁润滑油涂覆机研制成功，大大提高了产品的生产效率；公司本着“只有更好，没有最好”的工作理念，积极挖掘潜力，实现营业收入 20,890.20 万元，同比增长 16.93%，实现净利润 3,691.68 万元，同比增长 60.69%，实现归属母公司扣非后净利润 3,391.81 万元，同比增长 29.36%。

（二）行业情况

公司产品运用于汽车、电力、核防护、特种装备等领域。

汽车类产品：橡胶制品的发展与汽车行业息息相关，与汽车行业保持着同步增长的趋势。随着我国国民经济的发展及人民生活水平的提高，我国汽车工业迅猛发展，同时也促进和带动了橡胶制品行业的快速发展，为汽车橡胶零件行业的发展带来了机遇和广阔的市场前景。

电力类产品：随着我国经济的快速发展，国家对电力基础建设投入的不断加大，输配电行业发展迅速，电气设备橡胶零件行业也随之发展。

核防护类产品：随着人们生活品质的提高，人们越来越关心核能领域和医疗领域的电离辐射可能对人体产生的健康影响及其防护，未来辐射防护装备及材料需求量将大幅增加，辐射防护屏蔽材料有着广阔的市场前景。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 30,183,786.91 | 9.67% | 10,666,678.30 | 3.84% | 182.97% |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 14,754,599.35 | 5.31% | -100.00% |
| 应收票据 | 40,919,785.33 | 13.12% | 29,351,000.42 | 10.57% | 39.42% |
| 应收账款 | 69,741,700.97 | 22.35% | 64,386,923.74 | 23.19% | 8.32% |
| 预付款项 | 1,908,024.42 | 0.61% | 1,897,111.76 | 0.68% | 0.58% |
| 其他应收款 | 476,285.51 | 0.15% | 369,501.39 | 0.13% | 28.90% |
| 存货 | 56,162,561.05 | 18.00% | 48,069,018.64 | 17.31% | 16.84% |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 495,993.15 | 0.18% | -100.00% |
| 其他流动资产 | 63,587.74 | 0.02% | 747,455.19 | 0.27% | -91.49% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 85,392,867.32 | 27.37% | 89,157,108.21 | 32.11% | -4.22% |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 在建工程 | 224,778.27 | 0.07% | - | - | - |
| 无形资产 | 10,935,330.32 | 3.50% | 11,531,533.18 | 4.15% | -5.17% |
| 长期待摊费用 | 1,680,854.11 | 0.54% | 932,195.76 | 0.34% | 80.31% |
| 递延所得税资产 | 4,968,267.71 | 1.59% | 4,299,444.23 | 1.55% | 15.56% |
| 其他非流动资产 | 9,337,168.32 | 2.99% | 966,017.30 | 0.35% | 866.56% |
| 短期借款 | 43,000,000.00 | 13.78% | 33,000,000.00 | 11.89% | 30.30% |
| 应付票据 | 14,713,653.85 | 4.72% | 6,510,912.59 | 2.35% | 125.98% |
| 应付账款 | 24,818,262.33 | 7.95% | 26,037,574.91 | 9.38% | -4.68% |
| 预收款项 | 489,311.52 | 0.16% | 923,719.37 | 0.33% | -47.03% |
| 应付职工薪酬 | 11,831,947.33 | 3.79% | 11,321,251.99 | 4.08% | 4.51% |
| 应交税费 | 3,203,032.90 | 1.03% | 4,489,537.07 | 1.62% | -28.66% |
| 应付利息 | 83,997.60 | 0.03% | 13,050.00 | 0.00% | 543.66% |
| 其他应付款 | 4,060,188.07 | 1.30% | 7,333,228.27 | 2.64% | -44.63% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 预计负债 | 3,415,654.51 | 1.09% | 3,825,711.85 | 1.38% | -10.72% |
| 实收资本(或股本) | 38,280,000.00 | 12.27% | 38,280,000.00 | 13.79% | 0.00% |
| 资本公积 | 51,965,494.12 | 16.66% | 51,965,494.12 | 18.72% | 0.00% |
| 盈余公积 | 15,295,080.22 | 4.90% | 11,504,520.45 | 4.14% | 32.95% |
| 未分配利润 | 101,059,018.32 | 32.39% | 80,651,506.33 | 29.05% | 25.30% |
| 资产总计 | 311,994,997.98 | 100% | 277,624,580.62 | 100% | 12.38% |

资产负债项目重大变动原因

- 1、本年度应收票据较上年度增长了 39.42%，是由于本年度营业收入增长，销售回款增长；
- 2、本年度应收账款较上年度增长了 8.32%，主要是由于本年度销售收入增长所带来的应收账款增加；
- 3、本年度存货较上年度增长了 16.84%，主要是由于销售规模扩大，存货相应增加，加之临近春节为不影响客户装机，以及不影响员工春节期间休假，故加大了库存商品的备库；
- 4、本年度短期借款较上年度增加了 1,000 万元，主要是由于公司本期增加了向交通银行成都科技支行借款 1,000 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 208,901,967.35 | - | 178,650,573.27 | - | 16.93% |
| 营业成本 | 116,813,635.25 | 55.92% | 101,167,590.54 | 56.63% | 15.47% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 毛利率 | 44.08% | - | 43.37% | - | - |
| 税金及附加 | 3,749,973.42 | 1.80% | 2,942,450.35 | 1.65% | 27.44% |
| 管理费用 | 30,039,830.17 | 14.38% | 26,723,790.64 | 14.96% | 12.41% |
| 销售费用 | 14,965,382.87 | 7.16% | 12,857,691.99 | 7.20% | 16.39% |
| 财务费用 | 3,261,945.74 | 1.56% | 3,751,732.19 | 2.10% | -13.05% |
| 资产减值损失 | 1,752,100.41 | 0.84% | 1,058,469.61 | 0.59% | 65.53% |
| 公允价值变动 净收益 | | | -5,947,776.61 | -3.33% | -100.00% |
| 投资收益 | 1,223,896.68 | 0.59% | -812,184.53 | -0.45% | 250.69% |
| 资产处置收益 | 109,064.31 | 0.05% | -346,122.61 | -0.19% | 131.51% |
| 营业利润 | 42,111,828.49 | 20.16% | 23,042,764.20 | 12.90% | 82.76% |
| 营业外收入 | 172,781.23 | 0.08% | 3,712,298.11 | 2.08% | -95.35% |
| 营业外支出 | 277,088.40 | 0.13% | 514,345.95 | 0.29% | -46.13% |
| 净利润 | 36,916,843.72 | 17.67% | 22,974,572.50 | 12.86% | 60.69% |

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年度增长了 16.93%，主要是由于本年度在原有客户的供货份额增加以及新增客户带来的销售收入增长。
2. 营业成本较上年度增长了 15.47%，主要是因为销售收入增加而带来的销售成本结转增加所致。
3. 管理费用较上年增长了 12.41%，主要是因为经营规模扩大，职工薪酬增加所致。
4. 营业利润较上年增长了 82.76%和净利润较上年度增长了 60.69%，主要是因为销售规模增长带来利润增长，以及本年的投资损失较上年减少所致。

(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 | 207,670,038.95 | 176,878,328.31 | 17.41% |
| 其他业务收入 | 1,231,928.40 | 1,772,244.96 | -30.49% |
| 主营业务成本 | 116,315,945.46 | 101,007,947.00 | 15.16% |
| 其他业务成本 | 497,689.79 | 159,643.54 | 211.75% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 汽车类 | 150,271,532.54 | 71.93% | 122,634,634.91 | 68.64% |
| 电气类 | 31,833,713.76 | 15.24% | 31,785,797.17 | 17.79% |
| 航空类 | 3,742,664.56 | 1.79% | 2,935,609.23 | 1.64% |

| | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| 其他产品 | 21,822,128.09 | 10.45% | 19,522,287.00 | 10.93% |
| 合计 | 207,670,038.95 | 99.41% | 176,878,328.31 | 99.01% |

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本年度汽车类产品收入较上年度增长了22.54%，主要是由于向原有客户供货份额增加以及新客户带来的销售收入增长等。
- 2、本年度其他产品收入较上年度增长了11.78%，主要是由于向原有客户供货份额增加所致。
- 3、本年度航空类产品较上年度增加了27.49%，主要是由于本年度大力拓展航空类客户初见成效所致。

(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 | 浙江远景汽配有限公司 | 24,888,972.00 | 11.92% | 否 |
| 2 | 施耐德集团 | 22,233,618.41 | 10.64% | 否 |
| 3 | 沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司 | 21,125,944.93 | 10.11% | 否 |
| 4 | 长城汽车股份有限公司 | 19,127,085.43 | 9.16% | 否 |
| 5 | 浙江博弈科技股份有限公司 | 8,845,743.21 | 4.23% | 否 |
| 合计 | | 96,221,363.98 | 46.06% | - |

+

(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 | 成都道弘实业有限公司 | 12,334,796.81 | 15.92% | 否 |
| 2 | 邛崃市蜀旺机械加工厂 | 4,493,325.76 | 5.80% | 否 |
| 3 | 四川鑫北辰科技有限公司 | 4,311,016.31 | 5.56% | 否 |
| 4 | 成都天府精诚密封制品有限公司 | 3,824,698.58 | 4.94% | 否 |
| 5 | 上海华仲荣工贸有限公司 | 3,676,923.13 | 4.74% | 否 |
| 合计 | | 28,640,760.59 | 36.96% | - |

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 | 29,127,224.22 | 24,955,547.14 | 16.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,741,670.18 | -8,881,178.21 | -57.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,868,445.43 | -30,085,325.72 | -80.49% |

现金流量分析：

- 1、本年度筹资活动产生的现金流量净额增加了 2,421.69 万元，主要是因为本年度部份贷款于 2018 年初到期，故 2017 年度偿还到期银行借款较上年度减少了 2,000 余万元所致。
- 2、本年度投资活动现金流量较上年度增加了 513.95 万元，主要是本年度收回了证券投资。
- 3、本年度经营活动现金流量较上年度增加 417.17 万元，主要是由于本年度经营收入及销售回款增加所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

（1）公司于 2008 年 5 月 31 日通过股权受让方式取得四川贝特尔橡胶科技有限公司 70% 股权，于 2009 年 8 月 31 日通过股权受让方式取得其剩余 30% 股权，至此，公司取得贝特尔 100% 股权。贝特尔报告期内营业收入 27,542,552.10 元，净利润 2,470,357.21 元。

（2）公司于 2011 年 3 月 4 日通过设立方式取得成都盛帮双核科技有限公司 100% 股权。2016 年 2 月 1 日，公司与杜力新材料科技（上海）有限公司签定了合作协议，杜力新材料科技（上海）有限公司于 2016 年 5 月 24 日至 6 月 24 日通过银行转账方式投入投资款 1,626,666.00 元，至此公司持有成都盛帮双核科技有限公司 75% 的股权。双核科技报告期内营业收入 41,188,616.24 元，净利润 -893,095.59 元。

（3）公司于 2015 年 6 月 25 日通过设立方式取得成都盛帮核盾新材料有限公司 100% 股权。报告期内成都盛帮核盾新材料有限公司实现营业收入 2,083,871.77 元，净利润 -1,074,928.73 元。

（4）公司于 2015 年 6 月 25 日通过设立方式取得成都盛帮特种橡胶制品有限公司 100% 股权，报告期成都盛帮特种橡胶制品有限公司已实现营业收入 0 元，净利润 3,985.79 元。

（5）公司于 2015 年 6 月 16 日通过设立方式取得成都盛帮复合材料有限公司 100% 股权，报告期内成都盛帮复合材料有限公司实现营业收入 0 元，净利润 85,750.82 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

一、会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2017年12月25日，财政部颁布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

2017年4月28日，财政部颁布《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13号），为了规范企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，根据《企业会计准则——基本准则》，制定本准则，自2017年5月28日起施行。

二、会计差错更正

本年度的主要会计差错更正事项如下：

（1）因收入确认跨期，导致2016年度少确认销售收入，造成本公司2016年度销售收入及成本结转存在差错，本次调增2016年度营业收入7,491,898.91元、营业成本3,615,765.52元、调减存货3,615,765.52元、调增应收账款8,765,521.73元、调增应交税费1,901,388.52元、调增资产减值损失438,276.09元、调增坏账准备438,276.09元、调增所得税费用555,353.81元、调增递延所得税资产72,411.89元。

（2）公司未按照谨慎性原则对三包索赔费用进行事先预计，发生三包索赔时直接记入当期损益而与相对应的销售业务期间不配比，本次按照汽车行业销售收入的1.65%预提三包费用，扣除已在费用中实际列支的部分，2015年度调增预计负债3,536,111.47元、调增销售费用336,567.55元、调增递延所得税资产530,416.72元、调减所得税费用50,485.13元；2016年度调增销售费用289,600.38元、调增预计负债289,600.38元、调增递延所得税资产43,440.06元、调减所得税费用43,440.06元。

（3）本公司对与莱尔德电子材料（深圳）有限公司的购销业务未按照交易实质对该项业务进行购销冲抵，造成2016年度销售收入与销售成本同时虚增，本次更正，调减营业收入4,638,890.94元、调减营业成本4,638,890.94元、调增应收账款720,229.03元、调减存货720,229.03元、调增资产减值损失36,011.45元、调增坏账准备36,011.45元、调增递延所得税资产9,002.86元、调减所得税费用9,002.86元。

（4）公司未按照所属期配比的原则，误将上海施耐德配电电器有限公司的销售折让记入了2016年度，本次更正，2015年度调减营业收入999,900.00元、调增其他应付款999,900.00元、调减所得税费用149,985.00元、调减应交税费149,985.00元；2016年度调增营业收入999,900.00元、调增所得税费用149,985.00元。

（5）本公司存货中存在部分库龄较长且已明显存在减值的情况，造成存货跌价准备计提不足，本次予以更正，2015年度调增资产减值损失1,833,408.25元、调增存货跌价准备4,387,320.79元、调增递延所得税资产563,090.41元、调减所得税费用274,573.88元；2016年度调增资产减值损失566,083.70元、调减存货跌价准备1,059,618.40元、调减管理费用1,625,702.10元、调增递延所得税资产444,498.00元、调增所得税费用118,592.41元。

（6）本公司的部分市场引导费误计入管理费用中，本次予以更正，调减2016年度管理费用471,698.11元、调增销售费用471,698.11元。

（7）子公司四川贝特橡胶科技有限公司存在收到的零星废品收入等未及时入账的情况，本次予以更正，2016年度调增其他应收款21,889.84元、调增营业收入21,889.84元、调增资产减值损失

1,094.49 元，调增坏账准备 1,094.49 元。

(8) 本公司合并范围内的关联公司间的关联交易抵消事项存在重复抵消的情况，本次予以更正，2016 年度调增营业收入 493,445.78 元，调增营业成本 493,445.78 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 不适用

(八) 企业社会责任

2017 年参加精准捐赠甘孜州白玉县贫困学生，捐款数万元，捐物估值 1.5 万元；
 2017 年参加双流区慈善爱心书画义拍公益活动；
 2017 年向成都市慈善总会捐款 4 万元整；
 2017 年向成都市双流区红十字会捐款 2 万元用于九寨沟抗震救灾；
 2017 年向成都市慈善总会捐款 3 万元用于双流援助钢镚儿项目；
 2017 年参加四川省索玛花支教爱心助学物资捐赠；
 2017 年参加致公党成都高新支部到泸州纳溪上坝社区慰问贫困家庭；
 2017 年参加成都光彩事业促进会慰问贫困户活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。核心业务人员及研发人员队伍稳定；公司经营状况良好，日常运作正常，不存在重要的原材料短缺、主导产品不符合国家产业政策、过于依赖少数正处于衰退期的产品、出现非常成功的竞争者或者失去重要的市场、特许权、许可证或主要的供应商等经营风险，也不存在未能遵循法律法规要求、异常原因导致停工、停产、针对企业的未决法律诉讼，可能导致企业无法负担的赔偿以及法律法规或政府政策的改变可能使企业的经营陷入困境等潜在的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

√ 适用

(一) 行业发展趋势

橡胶制品业是国民经济的传统的重要基础性行业之一，下分为多个子行业，产品种类繁多，广泛应用于交通运输、航空航天、机械电子等工业领域，另外，许多橡胶制品可作为最终产品直接用于日常生活、文体活动和医疗卫生等方面，据中国市场调研在线网发布的中国橡胶制品行业现状调研分析及市场前景预测报告（2017-2023 年）显示，未来我国橡胶市场还是有很多的有利因素，交通运输业的发展，煤炭、电力、建材机械工业的发展都会拉动相关橡胶制品的发展。

据中国市场调研在线网发布的中国橡胶制品行业现状调研分析及市场前景预测报告（2017-2023 年）显示，未来我国橡胶市场还是有很多的有利因素，交通运输业的发展，煤炭、电力、建材机械工业的发展都会拉动相关橡胶制品的发展。

经过多年发展，公司已建立了一支经验丰富的特种橡胶研发队伍，使公司特种橡胶制品除在汽车行业得到大范围应用外，还在电力行业、核防护行业、特种装备得到较大的发展。随着公司和科研院所的合作，公司特种橡胶制品的性能指标不断提升，不仅能满足客户需求更能与客户进行同步配套开发。随着国家对电力行业、核电行业及军工行业的大量投入，公司在未来几年会将特种橡胶制品在电力、核屏蔽及军工方面有更多的应用，获得较大的发展。

（二）公司发展战略

公司将聚焦自身定位，发挥公司的技术优势，除在原有销售领域上进行广度和深度上的持续推进和延伸，还大力推进智能电网、核防护、特种装备的市场开拓，建立机构完整、制度健全、运营规范的现代化股份制企业架构；实施科学发展、循环经济和名牌战略，加快增长速度；通过技术创新、制造智能升级、产品创新、效益创新，以节能、安全、环保的产品面向大众，实现企业效益最大化。

（三）经营计划或目标

根据公司 2017 年财务决算情况以及对公司目前面临的市场和行业状况，经过公司管理团队充分的研究分析，2018 年度公司营业收入预计同比增长 10%-20%，净利润预计同比增长 25%-50%。公司将加快市场布局，持续加强市场开拓，提升技术服务的综合能力，推进各业务领域快速发展；继续加大研发投入，夯实自主研发能力；持续加强内控建设，促进公司发展战略落地；推进人力资源向人力资本管理升级，将公司打造成为学习性的企业；强化财务管控，提升资金管理水平和使用效率。

该经营目标计划不够成对投资者的业绩承诺，提请投资者对此保持足够的风险意识，并请投资者理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司产品主要原材料为橡胶，若国家出台石油和化工行业政策调控导向，将对公司经营带来影响。公司汽车类产品占公司主营业务收入的比例达 72.36%，若国家出台相关汽车行业的产业政策导向，将对公司的主营业务收入带来影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

实际控制人赖喜隆、赖凯共同持有公司 2,857 万股股份，占公司总股本的 74.63%，若其利用实际控制人的特殊地位通过行使表决权等方式对公司的经营决策、财务决策、利润分配、对外投资、重要人事任免等方面进行不当控制，形成有利于实际控制人的决策，可能给公司经营带来重大风险，并有可能损害其他股东的利益。针对该风险，将强化企业管理流程，规范运作股东大会、董事会、监事会，强化相互间的监督，促使决策完全公开化、透明化，发扬集体决策的优势，从根本上避免个人决策的风险。

2、人员技术风险

公司产品生产和技术创新依赖于在生产过程中积累起来的核心技术及掌握管理这些技术的科研人员、技术人员和关键管理人员，核心技术的泄密、核心技术人员和关键管理人员的流失将会对本公司的正常生产和持续发展造成重大影响。针对此风险，公司持续、大量的进行研发投入，申请各类关键技术

及专利。积极稳定现有核心技术人员、技术骨干和关键管理人员，同时不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人员。

3、市场竞争导致产品价格下降的风险

目前，国内从事橡胶零件制造业的厂商数量众多，尤其是诸多规模较小及设备水平、技术能力、抗风险能力相对较差的企业，为获得一定市场份额而采取低价竞争策略。长期来看，随着客户对产品质量要求的不断提升和下游产业的快速发展，具有高质量水准和规模优势的橡胶零件制造商的竞争力优势将进一步凸显，其竞争力主要表现在上下游资源整合的平台优势、大规模采购的价格优势、快速应对的服务优势、不良率控制的质量优势等方面。

4、税收优惠政策变化风险

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 201158 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贝特尔属于鼓励类企业，按照优惠税率 15%的企业所得税税率执行。若该优惠政策在未来取消或期满，公司不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收企业所得税，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期汽车类产品的销售收入占公司主营业务收入的比例达 72.36%，《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》中明确提出 2020 年当年生产新能源汽车 200 万辆的宏观目标，《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》已经 2017 年 8 月 16 日工业和信息化部第 32 次部务会议审议通过，并经财政部、商务部、海关总署、质检总局审议同意，现予公布，自 2018 年 4 月 1 日起施行。随着新能源汽车的发展推进或将对公司在汽车行业的产品销售产生不利影响，公司面对上述风险加大了在核电领域、智能输配电领域的研发与市场拓展。公司在原有汽车行业中加大了该行业中橡胶零配件需求市场在深度和广度上的拓展，来改变公司原有产品主要运用于乘用车动力总成方面的现状，同时公司正在加快在汽车新能源橡胶零配件方面的研发，逐步形成与新能源汽车行业同发展的新局面。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人赖喜隆、赖凯两名自然人已经严格履行了关于同业竞争的承诺，其在报告期内不存在与盛帮股份从事相同、类似或在任何方面构成竞争的业务（以下简称“竞争性业务”）的情形；没有以任何方式从事（包括与其他方合作，以直接或间接方式从事）竞争性业务；也没有投资于从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织；没有促使其他可能的竞争方直接或者间接从事、参与或进行竞争性业务；没有向从事竞争性业务的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息支持；

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----------------------|------|---------------|------------|-------------|----------|
| 赖喜隆/赖凯/邓惠天 | 提供担保 | 33,000,000.00 | 是 | 2016年7月6日 | 2016-027 |
| 成都金雁出租车有限责任公司、成都盛帮双核科 | 提供担保 | 8,000,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |

| | | | | | |
|----------------------------|------|---------------|---|-------------|----------|
| 技有限公司、四川贝特尔橡胶科技有限公司、赖凯、赖喜隆 | | | | | |
| 赖喜隆 | 提供担保 | 10,000,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |
| 赖凯、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司 | 提供担保 | 8,500,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |
| 赖凯、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司 | 提供担保 | 9,000,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |
| 赖凯、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司 | 提供担保 | 10,000,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |
| 赖凯、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司 | 提供担保 | 5,500,000.00 | 是 | 2016年12月14日 | 2016-056 |
| 总计 | - | 84,000,000.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

补充流动资金，利于公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成伤害。

（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. 购买商品、接受劳务 | 0.00 | 2,158,650.74 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |
| 总计 | 0.00 | 2,158,650.74 |

成都市武侯区华强橡塑制品有限公司（以下简称“华强橡塑”）的实际控制人系本公司实际控制人赖凯的舅舅，成都峰颜峰宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“峰颜峰宇”）的实际控制人系本公司实际控制人赖凯的表哥，按照《会计准则第36号——关联方披露》和《上市规则——关联交易》的规定，华强橡塑以及峰颜峰宇可以不被认定为本公司的关联方，故原未对日常性关联交易进行预计；但根据实质重于形式的原则，将其认定为我公司关联方，公司已于2018年4月23日在第三届董事会第九次会议中，对2015年、2016年、2017年实际发生的关联交易进行了追认确认审议。公司于2020年10月15日在成都盛帮密封件股份有限公司第四届董事会第七次会议中对2017年实际发生的关联交

易进行了追认审议。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|---------------|---------|----------|
| 固定资产 | 抵押 | 44,580,929.35 | 14.29% | 借款抵押 |
| 无形资产 | 抵押 | 9,494,499.05 | 3.04% | 借款低押 |
| 应收票据 | 质押 | 14,786,613.85 | 4.74% | 银行承兑汇票质押 |
| 存货 | 抵押 | 18,261,317.16 | 5.85% | 借款低押 |
| 总计 | - | 87,123,359.41 | 27.92% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|-------------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 15,307,500 | 39.99% | 685,500 | 14,622,000 | 38.20% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 7,142,500 | 18.66% | 0 | 7,142,500 | 18.66% |
| | 董事、监事、 高管 | 579,000 | 1.51% | 185,500 | 393,500 | 1.03% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 22,972,500 | 60.01% | 685,500 | 23,658,000 | 61.80% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 21,427,500 | 55.98% | 0 | 21,427,500 | 55.98% |
| | 董事、监事、 高管 | 1,545,000 | 4.04% | 685,500 | 2,230,500 | 5.83% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 38,280,000 | - | 1,371,000 | 38,280,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 96 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股 变动 | 期末持股数 | 期末持 股比例% | 期末持有有限 售股份数量 | 期末持有无 限售股份数 量 |
|----|------|------------|----------|------------|-------------|-----------------|---------------------|
| 1 | 赖喜隆 | 19,500,000 | 0 | 19,500,000 | 50.94% | 14,625,000 | 4,875,000 |
| 2 | 赖凯 | 9,070,000 | 0 | 9,070,000 | 23.69% | 6,802,500 | 2,267,500 |
| 合计 | | 28,570,000 | 0 | 28,570,000 | 74.63% | 21,427,500 | 7,142,500 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赖喜隆、赖凯系父子关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

赖喜隆先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师、高级工程师。曾服役于北京军区守备一师二团，曾就职于四川双流县通江镇沙堰村一社、四川双流县机投中学、成都中央花园实业股份有限公司。2004年至今任公司董事长，现兼任四川隆基实业集团有限责任公司董事长和总经理、成都金雁出租汽车有限责任公司执行董事和总经理、成都晋源房地产开发有限责任公司总经理、成都蜀凯实业有限责任公司执行董事和总经理、四川省金雁建设有限责任公司董事、成都通达精锐机械设备有限公司执行董事和总经理、成都万通典当有限责任公司监事等。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

1、赖喜隆先生见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

2、赖凯先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国致公党成都市第七届委员会经济委员会副主任，成都市政协第十五届委员会委员，四川省工商联第十一届执委，成都市工商联第十二届副秘书长，成都市青联常委，成都市光彩事业促进会第四届常务理事。曾就职于成都禾创地产顾问有限公司、太平洋证券股份有限公司。2010年6月至2010年9月，任成都盛帮密封件股份有限公司董事；2010年10月至2012年9月，任公司董事、总经理助理；2012年10月至今，任公司董事、总经理，现兼任成都盛帮双核科技有限公司执行董事、四川贝特尔橡胶科技有限公司执行董事、四川隆基实业集团有限责任公司董事等。

赖喜隆、赖凯系父子关系，二人在履行股东权利和义务方面始终保持一致，在公司经营决策事项上保持一致，因此，公司认定赖喜隆、赖凯为共同实际控制人。

报告期内控股股东无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 抵押贷款 | 中信银行成都分行 | 5,500,000.00 | 5.98% | 2016.10.14-2017.10.14 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行成都分行 | 8,000,000.00 | 5.66% | 2016.7.11-2017.7.11 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行成都分行 | 8,000,000.00 | 5.66% | 2016.8.15-2017.8.15 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行双流分行 | 6,000,000.00 | 5.66% | 2016.9.2-2017.9.2 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行双流分行 | 5,500,000.00 | 5.66% | 2016.9.13-2017.9.13 | 否 |
| 抵押贷款 | 成都农商银行 | 8,000,000.00 | 6.53% | 2016.11.22-2017.11.21 | 否 |
| 抵押贷款 | 交通银行成都科技支行 | 10,000,000.00 | 6.53% | 2017.2.10-2018.2.9 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行成都分行 | 5,500,000.00 | 5.66% | 2017.10.20-2018.10.20 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行成都分行 | 10,000,000.00 | 5.66% | 2017.7.17-2018.7.17 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行双流分行 | 9,000,000.00 | 5.66% | 2017.8.15--2018.08.15 | 否 |
| 抵押贷款 | 中信银行双流分行 | 8,500,000.00 | 5.66% | 2017.9.8--2018.9.8 | 否 |
| 合计 | | 84,000,000.00 | | | |

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 6 月 19 日 | 3.35 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 3.35 | 0.00 | 0.00 |

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----|------|-----------------------|-----------|
| 赖喜隆 | 董事长 | 男 | 62 | 研究生 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 赖凯 | 董事、总经理 | 男 | 33 | 大学本科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 范德波 | 董事、副总经理 | 男 | 46 | 大学专科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 付强 | 董事、副总经理 | 男 | 44 | 大学专科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 张爱民 | 独立董事 | 男 | 48 | 博士 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 张腾文 | 独立董事 | 女 | 47 | 博士 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 李新卫 | 独立董事 | 男 | 47 | 研究生 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 胡基林 | 监事会主席 | 男 | 48 | 大学本科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 余全胜 | 监事 | 男 | 49 | 大学本科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 邹兴平 | 监事 | 男 | 43 | 大学专科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 黄丽 | 董事会秘书、财务总监 | 女 | 41 | 大学专科 | 2016.11.24-2019.11.23 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

赖喜隆、赖凯系父子关系。

(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 |
|-----|---------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 赖喜隆 | 董事长 | 19,500,000 | 0 | 19,500,000 | 50.94% | 0 |
| 赖凯 | 董事、总经理 | 9,070,000 | 0 | 9,070,000 | 23.69% | 0 |
| 范德波 | 董事、副总经理 | 600,000 | 0 | 600,000 | 1.57% | 0 |
| 付强 | 董事、副总经理 | 60,000 | 500,000 | 560,000 | 1.46% | 0 |
| 张爱民 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张腾文 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李新卫 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 胡基林 | 监事会主席 | 30,000 | 0 | 30,000 | 0.08% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|------------|------------|---------|------------|--------|---|
| 余全胜 | 监事 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.21% | 0 |
| 邹兴平 | 监事 | 64,000 | 0 | 64,000 | 0.17% | 0 |
| 黄丽 | 董事会秘书、财务总监 | 240,000 | 0 | 240,000 | 0.63% | 0 |
| 葛永会 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 29,644,000 | 500,000 | 30,144,000 | 78.75% | 0 |

（三）变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|----------------|-----------|-------|
| 葛永会 | 董事 | 离任 | - | 个人原因 |
| 付强 | 高级管理人员 | 新任 | 董事、高级管理人员 | 增选为董事 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事简历：

付强，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，曾就职于成都通达特种橡胶有限公司。2006年10月至2010年9月，历任盛帮有限业务员、销售部部长；2010年9月至2012年10月；任公司销售部部长。2012年10月至今，任公司副总经理、销售部部长。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 62 | 60 |
| 生产人员 | 545 | 559 |
| 销售人员 | 31 | 29 |
| 技术人员 | 81 | 88 |
| 财务人员 | 13 | 13 |
| 员工总计 | 732 | 749 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 5 |
| 本科 | 59 | 60 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科 | 140 | 139 |
| 专科以下 | 528 | 545 |
| 员工总计 | 732 | 749 |

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：

一、培训实施情况

2017 年公司共制定培训内容 31 项，培训计划完成率 100%。新增计划外培训 11 项，全年实际培训 41 项。计划外新增项目有：结构思考力、橡胶材料、商务合同结构与要点、高效沟通与团队协作、注塑机使用、模具知识、岗位说明书的编写要求、关于废气治理及国家相关政策解读、精益采购管理等。

二、员工薪酬福利情况

2017 年公司邀请专业咨询机构对公司现行绩效薪酬制度和人力资源相关制度进行了梳理和调整，调整宗旨是强化薪酬绩效导向，提升激励体系的有效性。另外，对专业技术人员的职业生涯规划进行了系统性设计，探讨了股权激励的策划方向。新的薪酬福利政策将在 2018 年审议后实施。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 适用

王冬明：2004 年进入公司工作，重要科研成果有：授权发明专利 5 项，实用新型专利 13 项；参与国家标准编写 1 项，行业标准编写 2 项；四川省科技成果鉴定/评价 5 项，获得四川省科技进步奖三等奖、成都市科技进步奖三等奖、双流区科技进步奖二等奖各 1 次

刘跃云：2004 年进入公司工作，重要科研成果有授权发明专利 2 项，实用新型专利 13 项；主导国家标准编写 1 项；四川省科技成果鉴定/评价 2 项，获得成都市专利优秀奖 1 项，双流区专利优秀奖 1 项

王海鱼：2012 年进入公司工作，重要科研成果有授权发明专利 3 项，实用新型专利 11 项；四川省科技成果鉴定/评价 1 项。

张金梅：2012 年进入公司工作，重要科研成果有授权发明专利 2 项，实用新型专利 11 项；四川省科技成果鉴定/评价 1 项

第九节 行业信息

√适用

橡胶制品业是国民经济传统的重要基础性行业之一，下分为多个子行业，产品种类繁多，广泛应用于交通运输、航空航天、机械电子等工业领域，另外，许多橡胶制品可作为最终产品直接用于日常生活、文体活动和医疗卫生等方面，据中国市场调研在线网发布的中国橡胶制品行业现状调研分析及市场前景预测报告（2017-2023年）显示，未来我国橡胶市场还是有很多的有利因素，交通运输业的发展，煤炭、电力、建材机械工业的发展都会拉动相关橡胶制品的发展。

据中国市场调研在线网发布的中国橡胶制品行业现状调研分析及市场前景预测报告（2017-2023年）显示，未来我国橡胶市场还是有很多的有利因素，交通运输业的发展，煤炭、电力、建材机械工业的发展都会拉动相关橡胶制品的发展。

据中国汽车工业协会统计，2016年我国汽车产销较快增长，产销总量再创历史新高，全年汽车产销分别完成2811.9万辆和2802.8万辆，比上年同期分别增长14.5%和13.7%，高于上年同期11.2和9.0个百分点。其中，商用车产销分别完成369.8万辆和365.1万辆，同比分别增长了8.0%和5.8%，增幅进一步提高。分车型看，客车产销54.7万辆和54.3万辆，同比下降7.4%和8.7%；货车产销315.1万辆和310.8万辆，同比增长11.2%和8.8%。

近年来，国家节能减排的力度加大，环保标准的进一步提高和执行力度不断加强将推动橡胶制品行业中技术、管理领先的企业快速发展。报告期内，由国家工信部组织全国汽标委修订的强制性国家标准《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》（GB1589—2016）正式发布，对汽车橡胶制品零配件的需求明显增加，为橡胶制品供用商提供了难得的发展机遇。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。目前公司已建立了完整的内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《重大资产处置管理制度》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《子公司管理制度》、《内部审计管理制度》、《独立董事工作制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(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 | 5 | <p>第三届董事会第三次会议审议通过:1、《关于公司拟向交通银行成都科技支行申请借款 1000 万元并以公司自有房产和土地提供抵押担保的议案》 第三届董事会第四次会议审议通过:1、关于《2016 年度总经理工作报告》的议案 2、关于《2016 年度董事会工作报告》的议案 3、关于《2016 年度财务审计报告》的议案 4、关于《2016 年度财务决算报告》的议案 5、关于《2016 年度利润分配方案》的议案 6、关于 2016 年年度内部治理机制评估的议案 7、关于《2016 年年度报告》及其摘要的议案 8、关于续聘 2017 年度会计师事务所 9、会计政策变更的议案 10、关于召开 2016 年度股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第五次会议审议通过:1、《关于公司拟向中信银行股份有限公司成都分行申请借款 3300 万元并以公司自有房产和土地提供抵押担保的议案》2、《关于公司变更股票转让方式为协议转让方式的议案》3、《关于做市商持有公司股票具体处理方式的议案》4、《关于提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式相关事宜的议案》5、关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案</p> <p>第三届董事会第六次会议审议通过:1、《2017 年半年度报告》2、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>第三届董事会第七次会议审议通过:1、《关于提名付强为公司第三届董事会董事候选人的议案》2、《关于向中信银行申请开具银行承兑汇票授信的议案》 3、《关于注销全资子公司成都盛帮特种橡胶制品有限公司和成都盛帮复合材料有限公司的议案》 4、《关于公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》5、《关于公司与国金证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉的议案》6、《关于〈公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》7、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》8、《关于提请召开 2017 年度第二次临时股东大会的</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 议案》 |
| 监事会 | 2 | 第三届监事会第二次会议审议通过:1、《2016 年度监事会工作报告》2、《2016 年度财务审计报告》3、《2016 年度财务决算报告》4、《2016 年度利润分配方案》5、《2016 年年度报告》及其摘要 6、关于公司续聘 2017 年度会计师事务所的议案 7、关于会计政策变更的议案 第三届监事会第三次会议审议通过:1、《2017 年半年度报告》2、《关于会计政策变更的议案》 |
| 股东大会 | 3 | 2017 年第一次临时股东大会审议通过:1、《关于公司变更股票转让方式为协议转让方式的议案》2、《关于做市商持有公司股票具体处理方式的议案》3、《关于提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式相关事宜的议案》2017 年第二次临时股东大会审议通过:1、《关于提名付强为公司第三届董事会董事候选人的议案》2、《关于公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》3、《关于公司与国金证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉的议案》4、《关于〈公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》5、《关于授权董事会全权办理变更持续督导主办券商相关事宜的议案》2016 年度股东大会审议通过:1、《2016 年度董事会工作报告》2、《2016 年度监事会工作报告》3、《2016 年度财务决算报告》4、《2016 年度利润分配方案》5、《关于续聘 2017 年度会计师事务所的议案》 |

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（四）投资者关系管理情况

挂牌全国股份转让系统后，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，及时编制并披露定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者

及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

（六）独立董事履行职责情况

| 姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 张爱民 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 张腾文 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 李新卫 | 5 | 5 | 0 | 0 |

独立董事的意见：

报告期内独立董事对审议议案无异议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司具有完整的业务体系，拥有独立的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被

控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司经理层统一负责公司的日常经营管理。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，各部门构成一个有机的整体，各职能机构均独立于控股股东及其他关联方，依法行使各自职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司成立以来，未发生控股股东或其他股东干预公司正常生产经营活动的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

5、财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门，独立行使相关职能，并配备了专业的财务人员，财务人员未在股东及关联单位任职。公司根据财政部的有关规定制定了财务管理相关制度，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计管理制度。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东直接干预公司资金使用的情况。公司开立了独立的银行账户，独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内公司发生金额较大的会计差错更正事项，给公司造成了不良影响，公司拟组织相关人员对相关规定进行学习，并对相关部门处以通报批评。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | 无 |
| 审计报告编号 | 众环审字[2020]170080号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 |
| 审计报告日期 | 2020 年 10 月 15 日 |
| 注册会计师姓名 | 李慧、张正峰 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审计报告

众环审字[2020]170080号

成都盛帮密封件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛帮股份 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司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，我们独立于盛帮股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| <p>盛帮股份主要从事橡胶高分子材料制品研发、生产和销售业务。如财务报表附注六、33 所示：盛帮股份三年一期收入稳步增长。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将其作为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）检查盛帮股份主要的销售合同，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）从销售收入的会计记录选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票、结算单、银行回款单、承兑汇票等信息进行核对，结合应收账款函证程序和主要客户走访核查，评价收入确认的真实性和完整性。</p> <p>（4）对收入和成本执行分析性程序，包括按照产品类别对各月份的收入、成本、毛利率波动分析，主要产品三年一期收入、成本、毛利率变动等分析性程序，评价收入确认的准确性。</p> <p>（5）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、销售发票、结汇单据等出口销售单据进行核对，并独立导出中国电子口岸主页和生产企业出口退税系统相关数据，核实出口收入的真实性。</p> <p>（6）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>（7）检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p> |

（二）应收账款坏账准备

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--------|-------------|
|--------|-------------|

| | |
|---|---|
| <p>如财务报表附注四、10 以及财务报表附注六、3 所述，盛帮股份三年一期应收账款账面余额分别为 7,489.94 万元、8,073.18 万元、10,971.71 万元和 11,253.19 万元，应收账款坏账准备账面余额为分别 515.77 万元、541.72 万元、705.18 万元和 798.06 万元。</p> <p>由于应收账款余额重大，同时坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解和评价盛帮股份信用政策及应收账款管理相关内部控制制度设计合理性，并对运行有效性进行了评估测试。</p> <p>(2) 分析盛帮股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(3) 分析计算盛帮股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>(4) 获取盛帮股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p> <p>(5) 通过分析盛帮股份应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，检查期后回款情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> |
| (三) 拆迁补偿 | |
| <p style="text-align: center;">关键审计事项</p> <p>如财务报表附注六、39 和 44 以及财务报表附注十四、3 所述，因成都国际空港商务区建设，公司原厂房被搬迁，于 2020 年 2 月份基本搬迁完毕，并办理了移交手续。公司于 2020 年 4 月和 5 月共收到拆迁补偿总价款 6,398.47 万元，2020 年上半年产生资产处置收益 2,131.36 万元、其他收益 1,497.41 万元，剩余递延收益 1,565.54 万元。</p> <p>由于该事项特殊且金额重大，我们将其作为关键审计事项。</p> | <p style="text-align: center;">在审计中如何应对该事项</p> <p>(1) 检查《成都市国有土地上房屋拆迁补偿协议》、拆迁补偿款项来源，以确认适用的会计准则；</p> <p>(2) 询问及现场查看搬迁状况、交接记录等材料，以确定会计处理的关键时点；</p> <p>(3) 关注补偿标准是否异常；</p> <p>(4) 检查补偿款项的分摊是否与补偿内容一致；</p> <p>(5) 检查被拆迁资产处置、搬迁费用支出等会计处理是否符合相关会计准则的规定。</p> |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

盛帮股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估盛帮股份的持续经营能力，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盛帮股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛帮股份的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对盛帮股份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盛帮股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

（六）就盛帮股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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）：_____

李 慧

中国注册会计师：_____

张正峰

中国·武汉

二〇二〇年十月十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 14,754,599.35 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 六、2 | 40,919,785.33 | 29,351,000.42 |
| 应收账款 | 六、3 | 69,741,700.97 | 64,386,923.74 |
| 预付款项 | 六、4 | 1,908,024.42 | 1,897,111.76 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 六、5 | 476,285.51 | 369,501.39 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 六、6 | 56,162,561.05 | 48,069,018.64 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、7 | - | 495,993.15 |
| 其他流动资产 | 六、8 | 63,587.74 | 747,455.19 |
| 流动资产合计 | - | 199,455,731.93 | 170,738,281.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 六、9 | 85,392,867.32 | 89,157,108.21 |
| 在建工程 | 六、10 | 224,778.27 | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 六、11 | 10,935,330.32 | 11,531,533.18 |
| 开发支出 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 商誉 | 六、12 | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 1,680,854.11 | 932,195.76 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 4,968,267.71 | 4,299,444.23 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 9,337,168.32 | 966,017.30 |
| 非流动资产合计 | - | 112,539,266.05 | 106,886,298.68 |
| 资产总计 | - | 311,994,997.98 | 277,624,580.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、16 | 43,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | 六、17 | 14,713,653.85 | 6,510,912.59 |
| 应付账款 | 六、18 | 24,818,262.33 | 26,037,574.91 |
| 预收款项 | 六、19 | 489,311.52 | 923,719.37 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 11,831,947.33 | 11,321,251.99 |
| 应交税费 | 六、21 | 3,203,032.90 | 4,489,537.07 |
| 应付利息 | - | 83,997.60 | 13,050.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 六、23 | 4,060,188.07 | 7,333,228.27 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 102,200,393.60 | 89,629,274.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | 六、24 | 3,415,654.51 | 3,825,711.85 |
| 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 | - | 3,415,654.51 | 3,825,711.85 |
| 负债合计 | - | 105,616,048.11 | 93,454,986.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、25 | 38,280,000.00 | 38,280,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 六、26 | 51,965,494.12 | 51,965,494.12 |
| 减：库存股 | 六、27 | 1,883,688.42 | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 六、28 | 15,295,080.22 | 11,504,520.45 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 六、29 | 101,059,018.32 | 80,651,506.33 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 204,715,904.24 | 182,401,520.90 |
| 少数股东权益 | - | 1,663,045.63 | 1,768,073.67 |
| 所有者权益总计 | - | 206,378,949.87 | 184,169,594.57 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 311,994,997.98 | 277,624,580.62 |

法定代表人：赖喜隆 主管会计工作负责人：黄丽 会计机构负责人：戴梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | - | 14,672,701.60 | 5,856,126.47 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 14,754,599.35 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 40,145,135.33 | 29,009,990.42 |
| 应收账款 | 十四、1 | 94,951,606.98 | 67,610,669.50 |
| 预付款项 | - | 7,637,449.53 | 2,038,688.11 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十四、2 | 24,627,389.10 | 38,729,471.77 |
| 存货 | - | 41,815,554.33 | 37,057,607.40 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 65,736.26 |
| 其他流动资产 | - | - | 180,699.68 |
| 流动资产合计 | - | 223,849,836.87 | 195,303,588.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 53,008,172.46 | 53,008,172.46 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 36,112,650.11 | 35,214,841.00 |
| 在建工程 | - | 84,000.00 | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 5,195,818.19 | 5,697,972.03 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 177,553.14 | - |
| 递延所得税资产 | - | 1,403,427.61 | 2,399,232.59 |
| 其他非流动资产 | - | 7,344,750.83 | 966,017.30 |
| 非流动资产合计 | - | 103,326,372.34 | 97,286,235.38 |
| 资产总计 | - | 327,176,209.21 | 292,589,824.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 43,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 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 | - | 14,786,613.85 | 6,510,912.59 |
| 应付账款 | - | 19,657,593.69 | 21,012,194.59 |
| 预收款项 | - | 389,556.98 | 826,614.12 |
| 应付职工薪酬 | - | 8,882,763.75 | 8,549,174.62 |
| 应交税费 | - | 3,132,754.04 | 3,759,369.67 |
| 应付利息 | - | 39,636.48 | 13,050.00 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 13,059,774.24 | 17,473,669.08 |
| 持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 102,948,693.03 | 91,144,984.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 预计负债 | - | 3,410,279.10 | 3,825,711.85 |
| 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 | - | 3,410,279.10 | 3,825,711.85 |
| 负债合计 | - | 106,358,972.13 | 94,970,696.52 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 38,280,000.00 | 38,280,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 53,635,584.52 | 53,635,584.52 |
| 减：库存股 | - | 1,883,688.42 | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 15,295,080.22 | 11,504,520.45 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 115,490,260.76 | 94,199,022.85 |
| 所有者权益合计 | - | 220,817,237.08 | 197,619,127.82 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 327,176,209.21 | 292,589,824.34 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 208,901,967.35 | 178,650,573.27 |
| 其中：营业收入 | 六、30 | 208,901,967.35 | 178,650,573.27 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 170,582,867.86 | 148,501,725.32 |
| 其中：营业成本 | 六、30 | 116,813,635.25 | 101,167,590.54 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 六、31 | 3,749,973.42 | 2,942,450.35 |
| 销售费用 | 六、32 | 14,965,382.87 | 12,857,691.99 |
| 管理费用 | 六、33 | 30,039,830.17 | 26,723,790.64 |
| 财务费用 | 六、34 | 3,261,945.74 | 3,751,732.19 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | 六、38 | 1,752,100.41 | 1,058,469.61 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、37 | - | -5,947,776.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、36 | 1,223,896.68 | -812,184.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、39 | 109,064.31 | -346,122.61 |
| 其他收益 | 六、35 | 2,459,768.01 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 42,111,828.49 | 23,042,764.20 |
| 加：营业外收入 | 六、40 | 172,781.23 | 3,712,298.11 |
| 减：营业外支出 | 六、41 | 277,088.40 | 514,345.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 42,007,521.32 | 26,240,716.36 |
| 减：所得税费用 | 六、42 | 5,090,677.60 | 3,266,143.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 36,916,843.72 | 22,974,572.50 |
| 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 | - | 36,916,843.72 | 22,974,572.50 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 少数股东损益 | - | -105,028.04 | 141,307.17 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 37,021,871.76 | 22,833,265.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 36,916,843.72 | 22,974,572.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 37,021,871.76 | 22,833,265.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -105,028.04 | 141,307.17 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十、2 | 0.97 | 0.60 |
| （二）稀释每股收益 | 十六、2 | 0.97 | 0.60 |

法定代表人：赖喜隆

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：戴梅

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 181,088,495.08 | 152,544,765.44 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 101,029,292.05 | 90,670,410.72 |
| 税金及附加 | - | 2,351,548.72 | 1,408,191.81 |
| 销售费用 | - | 10,536,782.96 | 7,430,503.56 |
| 管理费用 | - | 22,048,198.32 | 21,827,350.81 |
| 财务费用 | - | 3,057,245.91 | 3,839,595.43 |
| 资产减值损失 | - | 1,235,527.11 | -80,102.05 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | -5,947,776.61 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 1,223,896.68 | -812,184.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | 109,064.31 | -339,438.51 |
| 其他收益 | - | 2,027,670.00 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 44,190,531.00 | 20,349,415.51 |
| 加：营业外收入 | - | 155,574.16 | 3,320,928.10 |
| 减：营业外支出 | - | 169,336.92 | 310,146.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 44,176,768.24 | 23,360,197.58 |
| 减：所得税费用 | - | 6,271,170.56 | 3,266,248.19 |

| | | | |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 37,905,597.68 | 20,093,949.39 |
| （一）持续经营净利润 | - | 37,905,597.68 | 20,093,949.39 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | 37,905,597.68 | 20,093,949.39 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 161,928,062.40 | 139,122,618.24 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、44(1) | 2,743,666.89 | 4,489,556.36 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 164,671,729.29 | 143,612,174.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 36,822,668.37 | 23,212,635.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 52,347,184.04 | 48,161,612.14 |
| 支付的各项税费 | - | 29,695,982.26 | 24,957,091.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、44(2) | 16,678,670.40 | 22,325,287.65 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 135,544,505.07 | 118,656,627.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 29,127,224.22 | 24,955,547.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 10,821,767.41 | 80,343.67 |
| 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 | - | 1,125,023.73 | 100,800.00 |
| 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 | - | 11,946,791.14 | 181,143.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 15,688,461.32 | 3,062,321.88 |
| 投资支付的现金 | - | - | 6,000,000.00 |
| 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 | - | 15,688,461.32 | 9,062,321.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -3,741,670.18 | -8,881,178.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 1,626,666.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | 1,626,666.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 51,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、44(3)- | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 51,000,000.00 | 36,626,666.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 41,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 15,868,445.43 | 3,711,991.72 |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 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、44(4) | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 56,868,445.43 | 66,711,991.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -5,868,445.43 | -30,085,325.72 |
| 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 | - | 19,517,108.61 | -14,010,956.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 10,666,678.30 | 24,677,635.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |

法定代表人：赖喜隆 主管会计工作负责人：黄丽 会计机构负责人：戴梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 107,997,706.23 | 115,894,556.07 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 16,583,688.30 | 30,155,804.89 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 124,581,394.53 | 146,050,360.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 38,797,953.22 | 30,283,325.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 34,013,600.58 | 30,657,073.40 |
| 支付的各项税费 | - | 23,135,450.55 | 16,183,188.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 12,757,273.20 | 38,677,856.88 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 108,704,277.55 | 115,801,444.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 15,877,116.98 | 30,248,916.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 10,821,767.41 | 80,343.67 |
| 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 | - | - | 90,000.00 |
| 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 | - | 10,821,767.41 | 170,343.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 12,183,675.12 | 1,365,485.29 |
| 投资支付的现金 | - | - | 6,000,000.00 |
| 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 | - | 12,183,675.12 | 7,365,485.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,361,907.71 | -7,195,141.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 51,000,000.00 | 35,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|----------------|
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 51,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 41,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 15,698,634.14 | 3,711,991.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 56,698,634.14 | 66,711,991.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -5,698,634.14 | -31,711,991.72 |
| 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 | - | 8,816,575.13 | -8,658,216.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 5,856,126.47 | 14,514,343.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 14,672,701.60 | 5,856,126.47 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----|---|---------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,494.12 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 80,651,506.33 | 1,768,073.67 | 184,169,594.57 |
| 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 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,494.12 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 80,651,506.33 | 1,768,073.67 | 184,169,594.57 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | 3,790,559.77 | - | 20,407,511.99 | -105,028.04 | 22,209,355.30 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,021,871.76 | -105,028.04 | 36,916,843.72 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | - | - | - | - | -1,883,688.42 |
| 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 | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | - | - | - | - | -1,883,688.42 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,790,559.77 | - | -16,614,359.77 | - | -12,823,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,790,559.77 | - | -3,790,559.77 | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|--------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -12,823,800.00 | | -12,823,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,494.12 | 1,883,688.42 | - | - | 15,295,080.22 | - | 101,059,018.32 | 1,663,045.63 | 206,378,949.87 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|-----------|---------------|--------|----|---|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,594.62 | - | - | - | 9,948,661.58 | - | 67,053,940.00 | - | 167,248,196.20 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | -453,536.07 | - | -7,226,304.06 | - | -7,679,840.13 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,594.62 | - | - | - | 9,495,125.51 | - | 59,827,635.94 | - | 159,568,356.07 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|---------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -100.50 | | | | 2,009,394.94 | | 20,823,870.39 | 1,768,073.67 | 24,601,238.50 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,833,265.33 | 141,307.17 | 22,974,572.50 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 1,626,666.00 | 1,626,666.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 1,626,666.00 | 1,626,666.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,009,394.94 | | -2,009,394.94 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,009,394.94 | | -2,009,394.94 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|---------------|--------------|----------------|
| (六) 其他 | - | - | - | - | -100.50 | - | - | - | - | - | 100.50 | - | |
| 四、本年年末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 51,965,494.12 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 80,651,506.33 | 1,768,073.67 | 184,169,594.57 |

法定代表人：赖喜隆 主管会计工作负责人：黄丽 会计机构负责人：戴梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 94,199,022.85 | 197,619,127.82 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 94,199,022.85 | 197,619,127.82 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | 3,790,559.77 | - | 21,291,237.91 | 23,198,109.26 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,905,597.68 | 37,905,597.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | - | - | - | -1,883,688.42 |
| 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 | - | - | - | - | - | 1,883,688.42 | - | - | - | - | - | -1,883,688.42 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,790,559.77 | - | -16,614,359.77 | -12,823,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,790,559.77 | - | -3,790,559.77 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|---|---------------|--------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -12,823,800.00 | -12,823,800.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 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 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | 1,883,688.42 | - | - | 15,295,080.22 | - | 115,490,260.76 | 220,817,237.08 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|------|---------------|----------------|-------|
| | 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 | 所有者权益 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | - | - | 9,948,661.58 | - | 82,647,554.21 | 184,511,800.31 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | -453,536.07 | - | -6,533,085.81 | -6,986,621.88 | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | - | - | 9,495,125.51 | - | 76,114,468.40 | 177,525,178.43 | |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | - | - | 2,009,394.94 | - | 18,084,554.45 | 20,093,949.39 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---------------|---------------|
| (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20,093,949.39 | 20,093,949.39 |
| (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 | - | - | - | - | - | - | - | 2,009,394.94 | - | -2,009,394.94 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 2,009,394.94 | - | -2,009,394.94 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|---------------|----------------|
| 四、本年期末余额 | 38,280,000.00 | - | - | - | 53,635,584.52 | - | - | - | 11,504,520.45 | - | 94,199,022.85 | 197,619,127.82 |
|----------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|---|---------------|----------------|

财务报表附注

成都盛帮密封件股份有限公司

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七次会议于2020年10月15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”。本集团于2017年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

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42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2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度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、27“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、34“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

9.1 以下金融工具会计政策适用于2019年1月1日及以后：

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。

9.2 以下金融工具会计政策适用于2018年12月31日及以前:

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则

第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，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） 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5） 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6） 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）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。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

10.1 以下金融资产减值会计政策适用于2019年1月1日及以后：

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。 |

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 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。选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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 |

10.2 以下金融资产减值政策适用于2018年12月31日及以前：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包

括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账减值损失的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

| | |
|------------------|------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末单项金额达到 100 万元及以上的款项。 |
|------------------|------------------------|

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末单项金额达到 100 万元及以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

| | |
|-----------------------------------|---|
| 确定组合的依据 | |
| 正常信用风险组合 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无信用风险组合 | 合并范围内的关联方 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法 |
| 无信用风险组合 | 对合并范围内关联方确定可收回的款项认定为无信用风险组合，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） |
|---------|-------------|
| 无信用风险组合 | 不计提坏账准备 |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于2019年1月1日及以后。

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

合同资产会计政策适用于2020年1月1日及以后。

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、2017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、22“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、22“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、22“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、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的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、22“长期资产减值”。

21、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。

22、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。

23、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、收入

27.1 以下收入会计政策适用于2020年1月1日及以后：

（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、长城汽车等整车厂，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，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。

27.2 以下收入会计政策适用于2019年12月31日及以前：

(1) 收入确认原则

1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确

认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3) 让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

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、长城汽车等整车厂，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本公司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，商品所有权上的主要风险和报酬在此时转移，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，商品所有权上的主要风险和报酬在此时转移，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

航空类产品主要为军工产品，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，商品所有权上的主要风险和报酬在此时转移。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，商品所有权上的主要风险和报酬在此时转移，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。

28、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年1月1日及以后。

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。

29、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办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办法，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。

30、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。

（3）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。

（4）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。

31、租赁

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。

32、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。

33、执行新金融工具准则、新收入准则等导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年

修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日(变更前) | | | 2019年1月1日(变更后) | | |
|------------------|------|---------------|----------------|---------------------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 39,928,213.10 | 应收票据 | 摊余成本 | 1,731,391.94 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 75,314,571.76 | 应收账款 | 摊余成本 | 75,160,619.73 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 38,091,100.72 |

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|------|---------------|----------------|------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 短期借款 | 摊余成本 | 33,000,000.00 | 短期借款 | 摊余成本 | 33,049,245.63 |
| 其他应付款 | 摊余成本 | 3,159,342.58 | 其他应付款 | 摊余成本 | 3,110,096.95 |

b、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 36,354,306.30 | 应收票据 | 摊余成本 | 201,357.28 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 100,528,620.42 | 应收账款 | 摊余成本 | 100,284,412.90 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 36,157,100.72 |
| 短期借款 | 摊余成本 | 33,000,000.00 | 短期借款 | 摊余成本 | 33,049,245.63 |
| 其他应付款 | 摊余成本 | 2,977,961.22 | 其他应付款 | 摊余成本 | 2,928,715.59 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收票据 | 39,928,213.10 | | | |
| 减：转出至应收款项融资 | | 38,091,100.72 | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -105,720.44 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 1,731,391.94 |
| 应收账款 | 75,314,571.76 | | | |
| 减：转出至应收款项融资 | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -153,952.03 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 75,160,619.73 |
| 短期借款 | 33,000,000.00 | | | |
| 应付利息重分类 | | 49,245.63 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 33,049,245.63 |
| 其他应付款 | 2,977,961.22 | | | |
| 应付利息重分类 | | -49,245.63 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 2,928,715.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： | | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|----------------|----------------------|---------------|------|--------------------|
| 应收款项融资 | | | | |
| 从应收票据转入 | | 38,091,100.72 | | |
| 重新计量：按公允价值重新计量 | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 38,091,100.72 |

b、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收票据 | 36,354,306.30 | | | |
| 减：转出至应收款项融资 | | 36,157,100.72 | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | 4,151.70 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 201,357.28 |
| 应收账款 | 100,528,620.42 | | | |
| 减：转出至应收款项融资 | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | -244,207.52 | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 100,284,412.90 |
| 短期借款 | 33,000,000.00 | | | |
| 应付利息重分类 | | 49,245.63 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 33,049,245.63 |
| 其他应付款 | 2,977,961.22 | | | |
| 应付利息重分类 | | -49,245.63 | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 2,928,715.59 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 从应收票据转入 | | 36,157,100.72 | | |
| 重新计量：按公允价值重新计量 | | | | |
| 重新计量：预计信用损失准备 | | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 36,157,100.72 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|------|----------------------|-----|------|--------------------|
|------|----------------------|-----|------|--------------------|

| | | | | |
|----------|--------------|--|------------|--------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收票据减值准备 | 131,400.82 | | 105,720.44 | 237,121.26 |
| 应收账款减值准备 | 5,417,214.35 | | 153,952.03 | 5,571,166.38 |

b、对公司财务报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 (变更后) |
|----------|----------------------|-----|------------|--------------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收票据减值准备 | 10,379.24 | | -4,151.70 | 6,227.54 |
| 应收账款减值准备 | 2,717,469.06 | | 244,207.52 | 2,961,676.58 |

D、对2019年1月1日留存收益的影响

| 项目 | 合并未分配利润 | 合并盈余公积 |
|---------------|----------------|---------------|
| 2018年12月31日 | 129,599,027.18 | 17,955,523.88 |
| 1、应收款项减值的重新计量 | -161,532.90 | -18,004.19 |
| 2019年1月1日 | 129,437,494.28 | 17,937,519.69 |

(2) 新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第四届董事会第六次会议于2020年8月25日决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期

的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

| 报表项目 | 2019年12月31日（变更前）金额 | | 2020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 |
| 预收款项 | 855,981.32 | 464,551.10 | | |
| 合同负债 | | | 757,505.59 | 411,107.17 |
| 其他流动负债 | | | 98,475.73 | 53,443.93 |

②对2020年6月30日/2020年1-6月的影响

采用变更后会计政策编制的2020年6月30日合并及公司资产负债表各项目、2020年1-6月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年6月30日资产负债表的影响

| 报表项目 | 2020年6月30日 新收入准则下金额 | | 2020年6月30日 旧收入准则下金额 | |
|--------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 合并报表 | 公司报表 | 合并报表 | 公司报表 |
| 预收款项 | | | 683,514.47 | 297,908.64 |
| 合同负债 | 604,880.06 | 263,635.96 | | |
| 其他流动负债 | 78,634.41 | 34,272.68 | | |

B、对2020年1-6月利润表的无影响

（3）财务报表格式变更

①根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2017年12月25日，财政部颁布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

2017年4月28日，财政部颁布《关于印发《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》的通知》（财会〔2017〕13号），为了规范企业持有待售的非流动

资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报，根据《企业会计准则——基本准则》，制定本准则，自2017年5月28日起施行。

②财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

③财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；
B、新增“应收款项融资”行项目；
C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；
D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；
E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他

收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（4）其他会计政策变更

本集团自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

34、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% | 2017年度和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% | |
| 成都盛帮复合材料有限公司 | 25.00% | 已于2017年完成税务注销，2018年完成工商注销 |
| 成都盛帮特种橡胶制品有限公司 | 25.00% | 已于2017年完成税务注销，2018年完成工商注销 |

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橡胶科技有限公司属于小型微利企业。

六、合并财务报表项目注释

以下附注注释项目未经特别注明，金额单位为人民币元

1、货币资金

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 165,885.82 | 115,245.49 |
| 银行存款 | 30,017,901.09 | 10,551,432.81 |
| 其他货币资金 | | 10,666,678.30 |
| 合计 | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |
| 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、45。

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、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,539,785.33 | 29,351,000.42 |
| 商业承兑汇票 | 400,000.00 | |
| 小计 | 40,939,785.33 | 29,351,000.42 |
| 减：坏账准备 | 20,000.00 | |
| 合计 | 40,919,785.33 | 29,351,000.42 |

(2) 期末已质押的应收票据

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 14,786,613.85 |
| 合计 | 14,786,613.85 |

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 24,853,941.68 | |
| 合计 | 24,853,941.68 | |

(4) 期末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 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|--------------------|-------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 400,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 5.00 | 380,000.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | 400,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 5.00 | 380,000.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 5.00 | 380,000.00 |

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|------|-------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 400,000.00 | 20,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 20,000.00 | 5.00 |

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 | |
| 2017年 | | 20,000.00 | | | | 20,000.00 |

(6) 报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 69,775,502.26 | 65,698,555.34 |
| 1至2年 | 3,391,265.44 | 1,458,783.08 |
| 2至3年 | 503,543.66 | 825,489.24 |
| 3年以上 | 1,229,117.55 | 3,867,156.10 |
| 小计 | 74,899,428.91 | 71,849,983.76 |
| 减：坏账准备 | 5,157,727.94 | 7,463,060.02 |
| 合计 | 69,741,700.97 | 64,386,923.74 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2017年12月31日 |
|----|-------------|
|----|-------------|

| | 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 | 269,100.01 | 0.36 | 269,100.01 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,630,328.90 | 99.64 | 4,888,627.93 | 6.55 | 69,741,700.97 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 74,630,328.90 | 99.64 | 4,888,627.93 | 6.55 | 69,741,700.97 |
| 合计 | 74,899,428.91 | 100.00 | 5,157,727.94 | 6.89 | 69,741,700.97 |

(续)

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | | | | | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,479,743.38 | 95.31 | 4,092,819.64 | 5.98 | 64,386,923.74 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 68,479,743.38 | 95.31 | 4,092,819.64 | 5.98 | 64,386,923.74 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,370,240.38 | 4.69 | 3,370,240.38 | 100.00 | |
| 合计 | 71,849,983.76 | 100.00 | 7,463,060.02 | 10.39 | 64,386,923.74 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2017年12月31日 | | | |
|--------------------------|-------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| STERLING SEAL SUPPLY INC | 7,587.57 | 7,587.57 | 100.00 | 预计无法收回 |
| Lutz Sales company | 222,444.92 | 222,444.92 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他零星往来 | 39,067.52 | 39,067.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 269,100.01 | 269,100.01 | 100.00 | |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 69,775,502.26 | 3,488,775.11 | 5.00 |

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1至2年 | 3,391,265.44 | 339,126.55 | 10.00 |
| 2至3年 | 503,543.66 | 100,708.73 | 20.00 |
| 3年以上 | 960,017.54 | 960,017.54 | 100.00 |
| 合计 | 74,630,328.90 | 4,888,627.93 | 6.55 |

(续)

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 65,698,555.34 | 3,284,927.76 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,458,783.08 | 145,878.31 | 10.00 |
| 2至3年 | 825,489.24 | 165,097.85 | 20.00 |
| 3年以上 | 496,915.72 | 496,915.72 | 100.00 |
| 合计 | 68,479,743.38 | 4,092,819.64 | 5.98 |

(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 | |
| 2017年 | 7,463,060.02 | 926,372.80 | | 3,231,704.88 | | 5,157,727.94 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2017年度 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,231,704.88 |

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 |
|--------|-------------------------------|--------|--------------|--------|---------|-----------|
| 2017年度 | Seneca Rubber Technologies | 销售款 | 265,549.36 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 2017年度 | Packing Seals Engineering LLC | 销售款 | 712,925.11 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 2017年度 | Premiere Seals | 销售款 | 989,937.97 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 2017年度 | All Seals Incorporated | 销售款 | 98,477.51 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 2017年度 | Lutz Sales | 销售款 | 98,792.91 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| 2017年度 | C.Otto Gehrckens GmbH Co.KG | 销售款 | 154,739.27 | 预计无法收回 | 董事会批准 | 否 |
| | 合计 | | 2,320,422.13 | | | |

(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 | 2017年12月31日余额 | 占应收账款期末余额的比例（%） | 计提的坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 浙江远景汽配有限公司 | 9,413,343.69 | 12.57 | 470,667.18 |
| 长城汽车股份有限公司 | 7,862,861.79 | 10.50 | 393,143.09 |
| 施耐德集团 | 7,754,448.44 | 10.35 | 409,842.34 |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 5,017,513.65 | 6.70 | 250,875.68 |
| 陕西法士特汽车传动集团有限责任公司 | 3,057,608.00 | 4.08 | 152,880.40 |
| 合计 | 33,105,775.57 | 44.20 | 1,677,408.69 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,788,474.79 | 93.73 | 1,881,591.76 | 99.18 |
| 1至2年 | 119,549.63 | 6.27 | 13,905.00 | 0.73 |
| 2至3年 | | | 1,120.00 | 0.06 |
| 3年以上 | | | 495.00 | 0.03 |
| 合计 | 1,908,024.42 | 100.00 | 1,897,111.76 | 100.00 |

截至报告期末，本集团不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2017年12月31日金额 | 占预付款项余额的比例（%） |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 北京市中伦律师事务所 | 424,528.30 | 22.25 |
| 国网四川省电力公司天府新区供电公司 | 224,020.75 | 11.74 |
| 国网四川省电力公司成都市双流供电分公司 | 204,436.47 | 10.71 |
| 中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司 | 182,310.67 | 9.55 |
| 青岛金海嘉和贸易有限公司 | 116,434.87 | 6.10 |
| 合计 | 1,151,731.06 | 60.35 |

5、其他应收款

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 476,285.51 | 369,501.39 |

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| 合计 | 476,285.51 | 369,501.39 |

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1：无信用风险组合 | | | | | |
| 组合 2：正常信用风险组合 | 532,284.82 | 100.00 | 55,999.31 | 10.52 | 476,285.51 |
| 组合小计 | 532,284.82 | 100.00 | 55,999.31 | 10.52 | 476,285.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 532,284.82 | 100.00 | 55,999.31 | 10.52 | 476,285.51 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1：无信用风险组合 | | | | | |
| 组合 2：正常信用风险组合 | 486,136.99 | 100.00 | 116,635.60 | 23.99 | 369,501.39 |
| 组合小计 | 486,136.99 | 100.00 | 116,635.60 | 23.99 | 369,501.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 486,136.99 | 100.00 | 116,635.60 | 23.99 | 369,501.39 |

(2) 其他应收款相关的附注

1) 按账龄披露

| 账龄 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 343,523.52 | 358,501.99 |
| 1至2年 | 147,931.30 | 26,805.00 |
| 2至3年 | 21,000.00 | 6,000.00 |

| 账龄 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 3年以上 | 19,830.00 | 94,830.00 |
| 小计 | 532,284.82 | 486,136.99 |
| 减：坏账准备 | 55,999.31 | 116,635.60 |
| 合计 | 476,285.51 | 369,501.39 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 保证金、押金 | 184,530.00 | 241,030.00 |
| 个人借款及备用金借支 | 102,225.00 | 145,116.38 |
| 代付个人社保 | 226,519.60 | 78,100.77 |
| 其他 | 19,010.22 | 21,889.84 |
| 小计 | 532,284.82 | 486,136.99 |
| 减：坏账准备 | 55,999.31 | 116,635.60 |
| 合计 | 476,285.51 | 369,501.39 |

(4) 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 |
|-----------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------|
| 2017年1月1日余额 | 115,830.61 | | | 804.99 | 116,635.60 |
| 2017年度计提数 | | | | | |
| 2017年度转回 | 59,831.30 | | | | 59,831.30 |
| 直接减记的金融资产(核销) | | | | 804.99 | 804.99 |
| 转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产 | | | | | |
| 2017年12月31日余额 | 55,999.31 | | | | 55,999.31 |

本集团其他应收款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。

(5) 报告期内不存在核销重大其他应收款及坏账准备的情况。

(6) 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 | 2017年12月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 计提坏账准备余额 |
|-------------------|-------|---------------|-----------|-------------------|-----------|
| 成都市双流区兴能天然气有限责任公司 | 保证金 | 142,200.00 | 1至2年、3年以上 | 26.72 | 16,920.00 |
| 卢贵书 | 备用金借支 | 53,725.00 | 1年以内 | 10.09 | 2,686.25 |
| 兰健香 | 押金 | 23,500.00 | 1年以内 | 4.41 | 1,175.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017年12月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 计提坏账准备余额 |
|------|-------|---------------|------|-------------------|-----------|
| 谢波 | 个人借款 | 20,000.00 | 2至3年 | 3.76 | 4,000.00 |
| 毛凌 | 备用金借支 | 7,000.00 | 1年以内 | 1.32 | 350.00 |
| 合计 | | 246,425.00 | | 46.30 | 25,131.25 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,840,404.26 | | 9,840,404.26 |
| 在产品 | 3,381,987.96 | | 3,381,987.96 |
| 库存商品 | 19,730,188.91 | 2,795,701.17 | 16,934,487.74 |
| 发出商品 | 26,037,203.76 | 31,522.67 | 26,005,681.09 |
| 合计 | 58,989,784.89 | 2,827,223.84 | 56,162,561.05 |

(续)

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,703,075.53 | | 6,703,075.53 |
| 在产品 | 3,222,460.11 | | 3,222,460.11 |
| 库存商品 | 40,814,794.96 | 3,388,710.33 | 37,426,084.63 |
| 发出商品 | 717,398.37 | | 717,398.37 |
| 合计 | 51,457,728.97 | 3,388,710.33 | 48,069,018.64 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2017年1月1日 | 2017年度增加金额 | | 2017年度减少金额 | | 2017年12月31日 |
|------|--------------|------------|----|------------|--------------|--------------|
| | | 计提或转回 | 其他 | 转销 | 核销 | |
| 库存商品 | 3,388,710.33 | 834,036.24 | | | 1,427,045.40 | 2,795,701.17 |
| 原材料 | | | | | | |
| 发出商品 | | 31,522.67 | | | | 31,522.67 |
| 合计 | 3,388,710.33 | 865,558.91 | | | 1,427,045.40 | 2,827,223.84 |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------------|------|------------|----|
| 一年内到期的长期待摊费用 | | 495,993.15 | |
| 合计 | | 495,993.15 | |

8、其他流动资产

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | 29,978.52 | 566,755.51 |
| 待抵扣进项税 | 33,609.22 | 180,699.68 |
| 合计 | 63,587.74 | 747,455.19 |

9、固定资产

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 85,392,867.32 | 89,157,108.21 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 85,392,867.32 | 89,157,108.21 |

(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、2017年1月1日余额 | 69,525,570.43 | 61,043,101.51 | 4,355,380.95 | 4,056,855.56 | 138,980,908.45 |
| 2、2017年度增加金额 | | 7,258,018.89 | 854,251.71 | 131,131.20 | 8,243,401.80 |
| (1) 购置 | | 4,005,550.58 | 854,251.71 | 131,131.20 | 4,990,933.49 |
| (2) 在建工程转入 | | 3,252,468.31 | | | 3,252,468.31 |
| 3、2017年度减少金额 | 758,011.00 | 744,254.11 | 404,675.00 | 1,471,217.18 | 3,378,157.29 |
| (1) 处置或报废 | 758,011.00 | 744,254.11 | 404,675.00 | 1,471,217.18 | 3,378,157.29 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、2017年12月31日余额 | 68,767,559.43 | 67,556,866.29 | 4,804,957.66 | 2,716,769.58 | 143,846,152.96 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2017年1月1日余额 | 19,086,436.73 | 25,868,806.12 | 1,815,155.83 | 3,053,401.56 | 49,823,800.24 |
| 2、2017年度增加金额 | 3,340,354.32 | 6,864,266.43 | 521,061.75 | 360,841.46 | 11,086,523.96 |
| (1) 计提 | 3,340,354.32 | 6,864,266.43 | 521,061.75 | 360,841.46 | 11,086,523.96 |
| 3、2017年度减少金额 | 147,054.22 | 659,305.90 | 225,660.09 | 1,425,018.35 | 2,457,038.56 |
| (1) 处置或报废 | 147,054.22 | 659,305.90 | 225,660.09 | 1,425,018.35 | 2,457,038.56 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4、2017年12月31日余额 | 22,279,736.83 | 32,073,766.65 | 2,110,557.49 | 1,989,224.67 | 58,453,285.64 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| 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、2017年1月1日余额 | | | | | |
| 2、2017年度增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、2017年度减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、2017年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2017年12月31日账面价值 | 46,487,822.60 | 35,483,099.64 | 2,694,400.17 | 727,544.91 | 85,392,867.32 |
| 2、2017年1月1日账面价值 | 50,439,133.70 | 35,174,295.39 | 2,540,225.12 | 1,003,454.00 | 89,157,108.21 |

(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，本集团所有权或使用权受到限制的固定资产详见附注六、45。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 项目 | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|---------|-------------|------|------------|-------------|------|------|
| | 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 | 84,000.00 | | 84,000.00 | | | |
| 食堂装修 | 140,778.27 | | 140,778.27 | | | |
| 合计 | 224,778.27 | | 224,778.27 | | | |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 2017年1月1日 | 2017年度增加额 | 2017年度转入固定资产额 | 2017年度其他减少额 | 2017年12月31日 | 2017年度利息资本化率(%) |
|---------|-----------|--------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|
| 橡胶注射成型机 | | 2,290,598.28 | 2,290,598.28 | | | |
| 合计 | | 2,290,598.28 | 2,290,598.28 | | | |

| 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:2017年度利息资本化金额 |
|---------|--------------|------|--------------|------|-----------|------------------|
| 橡胶注射成型机 | 2,290,598.28 | 自有资金 | 100% | 已完工 | | |
| 合计 | 2,290,598.28 | | | | | |

11、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. 2017年1月1日余额 | 10,623,072.90 | 3,845,387.10 | 47,990.00 | 14,516,450.00 |
| 2. 2017年度增加金额 | | 345,867.76 | 30,000.00 | 375,867.76 |
| (1) 外购 | | 345,867.76 | 30,000.00 | 375,867.76 |
| 3. 2017年度减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 10,623,072.90 | 4,191,254.86 | 77,990.00 | 14,892,317.76 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2017年1月1日余额 | 916,112.41 | 2,024,195.63 | 44,608.78 | 2,984,916.82 |
| 2. 2017年度增加金额 | 212,461.44 | 755,552.56 | 4,056.62 | 972,070.62 |
| (1) 摊销 | 212,461.44 | 755,552.56 | 4,056.62 | 972,070.62 |
| 3. 2017年度减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | 1,128,573.85 | 2,779,748.19 | 48,665.40 | 3,956,987.44 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2017年1月1日余额 | | | | |
| 2. 2017年度增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 2017年度减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | 9,494,499.05 | 1,411,506.67 | 29,324.60 | 10,935,330.32 |
| 2. 2017年1月1日账面价值 | 9,706,960.49 | 1,821,191.47 | 3,381.22 | 11,531,533.18 |

(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，本集团所有权或使用权受到限制的无形资产详见附注六、45。

(6) 重要的单项无形资产情况

12、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017年1月1日余额 | 期间增加 | | 期间减少 | | 2017年12月31日期末余额 |
|-----------------|-------------|------|----|------|----|-----------------|
| | | 企业合并 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| | | | | | | |

| 被投资单位名称或形成商誉 | 2017年1月1 | 期间增加 | | 期间减少 | | 2017年12月31 |
|---------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | 形成的 | | | | |
| 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 | 2017年1月1 日余额 | 期间增加 | | 期间减少 | | 2017年12月31 日期末余额 |
|-----------------|-----------------|------|----|------|----|---------------------|
| | | 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。

13、长期待摊费用

| 项目 | 2017年1月1日 余额 | 2017年度增加 金额 | 2017年度摊销 金额 | 其他减少金 额 | 2017年12月31 日余额 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|------------|-------------------|
| 车间改造及办公楼宿舍楼装修 | 813,564.29 | 65,211.00 | 305,817.02 | | 572,958.27 |
| 电缆附件试验及检测支出 | 517,074.30 | 507,947.67 | 147,716.31 | | 877,305.66 |
| 其他 | | 329,813.17 | 99,222.99 | | 230,590.18 |
| 合计 | 1,330,638.59 | 902,971.84 | 552,756.32 | | 1,680,854.11 |

14、递延所得税资产

| 项目 | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 5,233,727.25 | 862,964.38 | 4,184,632.15 | 695,857.90 |
| 内部交易未实现利润 | 7,385,162.67 | 1,107,774.40 | 4,579,694.41 | 686,954.16 |
| 存货跌价准备 | 2,827,223.84 | 447,534.26 | 2,902,064.29 | 444,498.01 |
| 预计负债 | 3,415,654.51 | 512,348.18 | 3,825,711.87 | 573,856.78 |
| 可抵扣亏损 | 8,150,585.95 | 2,037,646.49 | 4,079,515.51 | 1,019,878.88 |
| 交易性金融资产公允价值 变动 | | | 5,855,990.00 | 878,398.50 |
| 合计 | 27,012,354.22 | 4,968,267.71 | 25,427,608.23 | 4,299,444.23 |

(1) 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明细

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------|--------------|
| 坏账准备 | | 3,395,063.47 |
| 存货跌价准备 | | 486,646.04 |
| 可抵扣亏损 | 43,463.51 | 1,711,114.63 |

| | | |
|----|-----------|--------------|
| 合计 | 43,463.51 | 5,592,824.14 |
|----|-----------|--------------|

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|-----------|--------------|----|
| 2018年 | | 1,136,939.42 | |
| 2019年 | | | |
| 2020年 | | 452,592.98 | |
| 2021年 | 43,463.51 | 121,582.23 | |
| 2022年 | | | |
| 合计 | 43,463.51 | 1,711,114.63 | |

15、其他非流动资产

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|--------------|-------------|
| 预付设备采购款 | 9,337,168.32 | 966,017.30 |
| 合计 | 9,337,168.32 | 966,017.30 |

16、短期借款

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款及应付利息 | 43,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 合计 | 43,000,000.00 | 33,000,000.00 |

注：借款的抵押、质押资产以及金额，参见附注六、45。

17、应付票据

| 种类 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,713,653.85 | 6,510,912.59 |
| 合计 | 14,713,653.85 | 6,510,912.59 |

截至报告期末，本集团不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 23,886,612.32 | 25,617,827.40 |
| 1年以上 | 931,650.01 | 419,747.51 |
| 合计 | 24,818,262.33 | 26,037,574.91 |

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。

19、预收款项

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 426,937.82 | 835,422.62 |
| 1年以上 | 62,373.70 | 88,296.75 |

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| 合计 | 489,311.52 | 923,719.37 |

截至报告期末，本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 11,321,251.99 | 49,599,637.87 | 49,088,942.53 | 11,831,947.33 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 3,258,241.51 | 3,258,241.51 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 11,321,251.99 | 52,857,879.38 | 52,347,184.04 | 11,831,947.33 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,158,551.09 | 45,761,647.09 | 45,257,889.80 | 11,662,308.38 |
| 2、职工福利费 | | 804,474.39 | 804,474.39 | |
| 3、社会保险费 | | 1,971,701.12 | 1,971,701.12 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,716,559.90 | 1,716,559.90 | |
| 工伤保险费 | | 116,232.36 | 116,232.36 | |
| 生育保险费 | | 138,908.86 | 138,908.86 | |
| 4、住房公积金 | | 149,000.40 | 149,000.40 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 162,700.90 | 912,814.87 | 905,876.82 | 169,638.95 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 11,321,251.99 | 49,599,637.87 | 49,088,942.53 | 11,831,947.33 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 1、基本养老保险费 | | 3,121,757.77 | 3,121,757.77 | |
| 2、失业保险费 | | 136,483.74 | 136,483.74 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 3,258,241.51 | 3,258,241.51 | |

(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。

21、应交税费

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,050,915.31 | 564,059.36 |
| 企业所得税 | 2,002,070.77 | 3,791,667.95 |
| 个人所得税 | 51,353.27 | 52,733.14 |
| 城市维护建设税 | 50,273.35 | 39,766.34 |
| 教育费附加 | 23,459.00 | 20,165.03 |
| 地方教育附加 | 17,000.60 | 13,443.36 |
| 印花税 | 7,960.60 | 6,340.62 |
| 副食品调节基金 | | 1,361.27 |
| 合计 | 3,203,032.90 | 4,489,537.07 |

22、应付利息

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|
| 应付利息： | | |
| 短期借款利息 | 39,636.48 | 13,050.00 |
| 股权激励资金借款利息 | 44,361.12 | |
| 小计 | 83,997.60 | 13,050.00 |

23、其他应付款

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付股利： | | |
| 普通股股利 | | |
| 小计 | | |
| 其他应付款： | | |
| 股权激励资金借款 | 1,883,688.42 | |
| 预提费用 | 1,930,444.33 | 135,296.86 |
| 往来款 | 61,702.60 | 651,119.94 |
| 融券余额 | | 6,546,811.47 |
| 其他 | 184,352.72 | |
| 小计 | 4,060,188.07 | 7,333,228.27 |
| 合计 | 4060188.07 | 7333228.27 |

截至报告期末，本集团账龄超过1年的重要其他应付款，主要系股权激励资金借款。

24、预计负债

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 产品质量保证 | 3,415,654.51 | 3,825,711.85 |
| 合计 | 3,415,654.51 | 3,825,711.85 |

25、股本

| 项目 | 2017年1月1日 余额 | 2017年度增减变动(+、-) | | | | | 2017年12月31 日余额 |
|------|-----------------|-----------------|----|-------|----|----|-------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 38,280,000.00 | | | | | | 38,280,000.00 |

26、资本公积

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|----------|----------|---------------|
| 股本溢价 | 51,965,494.12 | | | 51,965,494.12 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 51,965,494.12 | | | 51,965,494.12 |

27、库存股

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|--------|-----------|--------------|----------|--------------|
| 股权激励计划 | | 1,883,688.42 | | 1,883,688.42 |
| 合计 | | 1,883,688.42 | | 1,883,688.42 |

公司2017年将股票转让方式由做市变更为协议转让，需购买做市商持有的公司股票。经董事长提议，公司当时拟将上述股票用于员工激励。考虑到当时全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）对于挂牌公司回购股票未出台相关具体操作细则，公司自行回购存在不确定性；同时，若由大股东进行回购再转让的，则受短线交易、转让比例等诸多限制，不便于员工激励的开展。基于上述背景，公司经慎重考虑，拟决定由公司员工张焕新自行筹措资金受让做市商持有的公司股票。上述事项均在2017年7月25日公司召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

张焕新取得前述股份后，公司一直在寻找适宜时机开展员工激励计划；但因IPO审核形势变化、激励价格确定及具体操作环节方面的原因，该等员工激励计划始终未能落地。另外，为满足创新层要求，实现公司长远发展，公司已于2020年4月完成对核心员工的股份定向发行。至此，以张焕新所持股票作为员工激励计划的股票来源已不具备必要性。

为解决该等历史遗留问题，公司于2020年7月1日和7月21日分别召开董事会和股东大会，就张焕新所持股票的处理方式进行审议并作出决议：不再将张焕新所持的该部分股票用于实施员工激励，同时终止2017年7月公司在《关于做市商持有公司股票具体处理方式的议案》中拟定的员工股权激励方案，并将28.1万股股票转让给有受让意向的无关联第三方。

28、盈余公积

| 项目 | 2017年1月1日 | 2017年度增加 | 2017年度减少 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,504,520.45 | 3,790,559.77 | | 15,295,080.22 |
| 合计 | 11,504,520.45 | 3,790,559.77 | | 15,295,080.22 |

29、未分配利润

| 项目 | 2017年度 |
|----|--------|
|----|--------|

| 项 目 | 2017 年度 |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 80,651,506.33 |
| 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 | 80,651,506.33 |
| 加：本年（期）归属于母公司股东的净利润 | 37,021,871.76 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,790,559.77 |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 应付普通股股利 | 12,823,800.00 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 年（期）末未分配利润 | 101,059,018.32 |

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 207,670,038.95 | 116,315,945.46 | 176,878,328.31 | 101,007,947.00 |
| 其他业务 | 1,231,928.40 | 497,689.79 | 1,772,244.96 | 159,643.54 |
| 合计 | 208,901,967.35 | 116,813,635.25 | 178,650,573.27 | 101,167,590.54 |

（2）营业收入前五名

| 项目 | 2017 年度 | 占营业收入比例（%） |
|-------------------|---------------|------------|
| 浙江远景汽配有限公司 | 24,888,972.00 | 11.92 |
| 施耐德集团 | 22,233,618.41 | 10.64 |
| 沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司 | 21,125,944.93 | 10.11 |
| 长城汽车股份有限公司 | 19,127,085.43 | 9.16 |
| 浙江博弈科技股份有限公司 | 8,845,743.21 | 4.23 |
| 合计 | 96,221,363.98 | 46.06 |

31、税金及附加

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,453,167.02 | 1,120,262.58 |
| 教育费附加 | 651,116.75 | 503,860.44 |
| 地方教育附加 | 434,077.82 | 326,383.89 |
| 房产税 | 716,872.41 | 612,798.69 |
| 土地使用税 | 405,302.04 | 304,636.26 |
| 印花税 | 89,437.38 | 57,710.17 |
| 副食品调节基金 | | 16,798.32 |

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,749,973.42 | 2,942,450.35 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 3,011,879.93 | 2,305,690.07 |
| 职工薪酬 | 3,779,078.24 | 3,462,731.59 |
| 业务招待费 | 1,775,914.67 | 1,504,382.18 |
| 三包费 | 2,479,480.28 | 1,730,564.85 |
| 差旅费 | 1,132,202.14 | 983,250.80 |
| 仓储费 | 631,354.13 | 356,986.41 |
| 广告费 | 608,187.41 | 861,184.09 |
| 办公费 | 636,733.95 | |
| 折旧费 | 143,432.08 | 198,180.81 |
| 报关服务费 | 130,684.46 | 112,851.61 |
| 其他 | 636,435.58 | 1,341,869.58 |
| 合计 | 14,965,382.87 | 12,857,691.99 |

33、管理费用

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 12,660,326.17 | 12,973,624.40 |
| 职工薪酬 | 9,280,946.08 | 6,441,116.41 |
| 折旧与摊销 | 2,075,074.33 | 1,780,778.97 |
| 中介机构费 | 2,255,027.82 | 576,189.08 |
| 业务招待费 | 976,982.97 | 984,701.85 |
| 办公费 | 1,325,037.87 | 338,352.57 |
| 差旅费 | 443,340.77 | 439,589.15 |
| 存货报废 | 787,522.30 | |
| 其他 | 235,571.86 | 3,189,438.21 |
| 合计 | 17,379,504.00 | 26,723,790.64 |

34、财务费用

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,115,593.03 | 3,789,286.57 |
| 减：利息收入 | 142,652.23 | 65,273.70 |
| 汇兑损失 | 151,633.58 | 2,604.11 |
| 减：汇兑收益 | 80,217.26 | 348,435.12 |

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 金融机构手续费 | 71,417.09 | 47,755.01 |
| 其他 | 146,171.53 | 325,795.32 |
| 合计 | 3,261,945.74 | 3,751,732.19 |

35、其他收益

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------|--------------|--------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 2,436,450.32 | |
| 个税手续费返还 | 23,317.69 | |
| 合计 | 2,459,768.01 | |

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、40“营业外收入”。

36、投资收益

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------------|------------|-------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1222924.35 | -812,184.53 |
| 理财收益 | 972.33 | |
| 合计 | 1223896.68 | -812,184.53 |

37、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------|--------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | -5,947,776.61 |
| 合计 | | -5,947,776.61 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -886,541.50 | -492,385.91 |
| 存货跌价损失 | -865,558.91 | -566,083.70 |
| 合计 | -1,752,100.41 | -1,058,469.61 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产处置收益

| 项目 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|----|--------|---------------|--------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| | | | | |

| 项目 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|-------------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 109,064.31 | 109,064.31 | -346,122.61 | -346,122.61 |
| 合计 | 109,064.31 | 109,064.31 | -346,122.61 | -346,122.61 |

40、营业外收入

| 项目 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|----------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | | 3,367,393.29 | |
| 罚没收入 | 1,500.00 | 1,500.00 | | |
| 违约及赔款收入 | 154,409.41 | 154,409.41 | | |
| 其他 | 16,871.82 | 16,871.82 | 344,904.82 | |
| 合计 | 172,781.23 | 172,781.23 | 3,712,298.11 | |

计入当期（年）损益的政府补助：

| 补助项目 | 2017年度 | | | 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 | |
| 市场和监督管理局奖励 | | 800,000.00 | | 收益 |
| 科技和经济发展局科技创新补助（企业科技创新投入补助项目） | | 748,000.00 | | 收益 |
| 四川国际商会德国汉诺威补贴款 | | 250,200.00 | | 收益 |
| 稳岗补贴 | | 119,050.32 | | 收益 |
| 科技和经济发展局工业扶持资金 | | 112,350.00 | | 收益 |
| 四川国际商会汽车专业委员会补贴款 | | 85,200.00 | | 收益 |
| 政府补助支持物流运输资金 | | 80,000.00 | | 收益 |
| 政府补助扩大进出口资金 | | 50,000.00 | | 收益 |
| 2016年第四批市级应用技术与开发资金 | | 50,000.00 | | 收益 |
| 知识产权试点示范资助经费 | | 50,000.00 | | 收益 |
| 专利资助 | | 38,500.00 | | 收益 |
| 四川省科学技术厅颁发科技进步奖奖金 | | 20,000.00 | | 收益 |
| 2016年度经济考核奖 | | 20,000.00 | | 收益 |
| 政府购买服务补贴 | | 9,000.00 | | 收益 |
| 安全生产监督管理局2017年安全管理奖 | | 4,150.00 | | 收益 |
| 合计 | | 2,436,450.32 | | |

41、营业外支出

| 项目 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|-------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 102,606.49 | 102,606.49 | | |
| 其中：固定资产 | 102,606.49 | 102,606.49 | | |
| 对外捐赠支出 | 40,400.00 | 40,400.00 | 310,000.00 | |
| 赔偿、罚款支出 | 113,907.65 | 113,907.65 | | |
| 其他 | 20,174.26 | 20,174.26 | 204,345.95 | |
| 合计 | 277,088.40 | 277,088.40 | 514,345.95 | |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,759,501.08 | 4,152,788.76 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -668,823.48 | -886,644.90 |
| 所得税费用 | 5,090,677.60 | 3,266,143.86 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2017年度 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 42,007,521.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,301,128.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -295,606.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -229,647.38 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 269,934.63 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -22,434.18 |
| 允许加计扣除费用的影响 | -932,697.03 |
| 所得税费用 | 5,090,677.60 |

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,436,450.32 | 3,367,393.29 |
| 利息收入 | 142,652.23 | 65,273.70 |
| 往来款及其他 | 164,564.34 | 1,056,889.37 |
| 合计 | 2,743,666.89 | 4,489,556.36 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|-------------|---------------|
| 各项费用 | 16501045.06 | 18,127,687.65 |
| 捐赠等营业外支出 | 177,625.34 | |
| 往来款及其他 | | 4,197,600.00 |
| 合计 | 16678670.40 | 22,325,287.65 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 36,916,843.72 | 22,974,572.50 |
| 加：资产减值准备 | -1,480,409.46 | 1,058,469.61 |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,086,523.96 | 10,511,645.01 |
| 无形资产摊销 | 972,070.62 | 797,466.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 552,756.32 | 548,337.52 |
| 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） | -109,064.31 | 346,122.61 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 102,606.49 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 5,947,776.61 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,115,593.03 | 3,789,286.57 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,223,896.68 | 812,184.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -668,823.48 | -757,012.68 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -13,767.99 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,532,055.86 | -10,361,633.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -14,639,291.24 | -5,213,669.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,034,371.11 | -5,484,231.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,127,224.22 | 24,955,547.14 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的（年）期末余额 | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |
| 减：现金的年初余额 | 10,666,678.30 | 24,677,635.09 |
| 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 | 19,517,108.61 | -14,010,956.79 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |
| 其中：库存现金 | 165,885.82 | 115,245.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,017,901.09 | 10,551,432.81 |
| 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 | 30,183,786.91 | 10,666,678.30 |

45、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 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 14,786,613.85 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 45,778,746.02 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 9,494,499.05 | 贷款抵押 |
| 合计 | 70,059,858.92 | |

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 2017年12月31日 外币余额 | 折算汇率 | 2017年12月31日 折算人民币余额 |
|-------|---------------------|--------|------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,718.22 | 6.5342 | 11,227.19 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 639,367.39 | 6.5342 | 4,177,754.40 |
| 欧元 | 49,646.06 | 7.8023 | 387,353.45 |

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

2017年政府补助基本情况

| 种 类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益 的金额 |
|------------------------------|------------|------|---------------|
| 市场和质量监督管理局奖励 | 800,000.00 | 其他收益 | 800,000.00 |
| 科技和经济发展局科技创新补助（企业科技创新投入补助项目） | 748,000.00 | 其他收益 | 748,000.00 |
| 四川国际商会德国汉诺威补贴款 | 250,200.00 | 其他收益 | 250,200.00 |
| 稳岗补贴 | 119,050.32 | 其他收益 | 119,050.32 |
| 科技和经济发展局工业扶持资金 | 112,350.00 | 其他收益 | 112,350.00 |
| 四川国际商会汽车专业委员会补贴款 | 85,200.00 | 其他收益 | 85,200.00 |
| 政府补助支持物流运输资金 | 80,000.00 | 其他收益 | 80,000.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------|-----------|------|-----------|
| 政府补助扩大进出口资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 2016年第四批市级应用技术与开发资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 知识产权试点示范资助经费 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 专利资助 | 38,500.00 | 其他收益 | 38,500.00 |
| 四川省科学技术厅颁发科技进步奖奖金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 2016年度经济考核奖 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 政府购买服务补贴 | 9,000.00 | 其他收益 | 9,000.00 |
| 安全生产监督管理局2017年安全管理奖 | 4,150.00 | 其他收益 | 4,150.00 |

(2) 报告期内不存在政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本报告期内，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 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 | 75.00 | | 88.24 | 设立 |
| 成都盛帮复合材料有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 工业生产 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 成都盛帮特种橡胶制品有限公司 | 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 |

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 2017 年 12 月 31 日，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。

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 | 2017 年度 | |
|----------|-----------|------------|------------|
| | | 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% | 112.25 | 112.25 |
| 应收账款 | 对人民币升值 1% | 45,651.08 | 45,651.08 |
| 现金及现金等价物 | 对人民币贬值 1% | -112.25 | -112.25 |
| 应收账款 | 对人民币贬值 1% | -45,651.08 | -45,651.08 |

(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。本集团目前为固定利率借款，利率风险影响可以忽略。

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 2017 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，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。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3 和附注六、5 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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团所有的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

十、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 |
| 成都金雁出租汽车有限责任公司 | 实际控制人控制的企业 |

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 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 成都市武侯区华强橡塑制品有限公司 | 采购商品 | 1,997,108.47 | 2,103,146.04 |
| 成都峰颜峰宇建筑装饰工程有限公司 | 采购劳务 | 161,542.27 | |
| 合计 | | 2,158,650.74 | 2,103,146.04 |

(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 |
|--|---------------|------------|------------|------------|
| 赖喜隆 | 10,000,000.00 | 2017.2.10 | 2018.2.9 | 完毕 |
| 赖凯、邓惠天、赖喜隆、成都盛帮双核科技有限公司 | 8,500,000.00 | 2017.9.8 | 2018.9.8 | 完毕 |
| | 9,000,000.00 | 2017.8.15 | 2018.8.15 | 完毕 |
| | 10,000,000.00 | 2017.7.17 | 2018.7.17 | 完毕 |
| | 5,500,000.00 | 2017.10.20 | 2018.10.20 | 完毕 |
| 赖喜隆、赖凯、邓惠天 | 8,000,000.00 | 2016.7.11 | 2017.7.11 | 完毕 |
| | 8,000,000.00 | 2016.8.15 | 2017.8.15 | 完毕 |
| | 6,000,000.00 | 2016.9.2 | 2017.9.2 | 完毕 |
| | 5,500,000.00 | 2016.9.13 | 2017.9.13 | 完毕 |
| | 5,500,000.00 | 2016.10.14 | 2017.10.14 | 完毕 |
| 成都金雁出租汽车有限责任公司、成都盛帮双核科技有限公司、四川贝特尔橡胶科技有限公司、赖凯、邓惠天、赖喜隆 | 8,000,000.00 | 2016.11.22 | 2017.11.21 | 完毕 |

②本集团无对外担保情况。

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,598,015.64 | 1,364,443.39 |

(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，2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月分别产生资金利息44,361.12元、106,466.69元、103,222.37元和50,452.50元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收预付项目

| 项目名称 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|-------------|-------------|
| 其他非流动资产： | | |
| 成都峰颜峰宇建筑装饰工程有限公司 | 240,000.00 | |
| 其他非流动资产合计 | 240,000.00 | |

(2) 应付预收项目

| 项目名称 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|--------------|-------------|
| 应付账款： | | |
| 成都市武侯区华强橡塑制品有限公司 | 430,744.74 | 430,744.74 |
| 赖凯 | | 200,000.00 |
| 应付账款合计 | 430,744.74 | 630,744.74 |
| 应付票据 | | |
| 成都市武侯区华强橡塑制品有限公司 | 894,922.00 | |
| 应付票据合计 | 894,922.00 | |
| 其他应付款 | | |
| 赖喜隆（股权激励借款及利息） | 1,928,049.54 | |
| 赖喜隆（企业法人奖励款） | 18,500.00 | |
| 其他应付款合计 | 1,946,549.54 | |

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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) 担保事项

截至报告期末，本集团担保事项详见附注十、4（2）。

(2) 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。

十二、资产负债表日后事项

本集团的子公司成都盛帮特种橡胶制品有限公司和成都盛帮复合材料有限公司，由于自成立以来尚未开展实质经营，本集团正在对该2家公司进行注销，截至报告报出日，注销工作尚未完成。

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。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本集团在报告期内存在前期差错更正事项，详见公司会计差错更正事项专项说明。

2、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。

十四、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 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 95,645,176.85 | 68,813,630.52 |
| 1至2年 | 2,026,780.45 | 1,113,530.82 |
| 2至3年 | 164,888.86 | 380,094.38 |
| 3年以上 | 616,001.12 | 781,628.46 |
| 小计 | 98,452,847.28 | 71,088,884.18 |
| 减：坏账准备 | 3,501,240.30 | 3,478,214.68 |
| 合计 | 94,951,606.98 | 67,610,669.50 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 39,067.52 | 0.04 | 39,067.52 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 98,413,779.76 | 99.96 | 3,462,172.78 | 3.52 | 94,951,606.98 |
| 其中： | | | | | |
| 组合1：账龄组合 | 55,760,270.06 | 56.64 | 3,462,172.78 | 6.21 | 52,298,097.28 |
| 组合2：合并范围内关联方 | 42,653,509.70 | 43.32 | | | 42,653,509.70 |
| 合计 | 98,452,847.28 | 100.00 | 3,501,240.30 | 3.56 | 94,951,606.98 |

(续)

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 506,883.61 | 0.71 | 506,883.61 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账 | 70,582,000.57 | 99.29 | 2,971,331.07 | 4.21 | 67,610,669.50 |

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 准备的应收账款 | | | | | |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1：账龄组合 | 51,952,655.40 | 73.08 | 2,971,331.07 | 5.72 | 48,981,324.33 |
| 组合 2：合并范围内关联方 | 18,629,345.17 | 26.21 | | | 18,629,345.17 |
| 合计 | 71,088,884.18 | 100.00 | 3,478,214.68 | 4.89 | 67,610,669.50 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2017年12月31日 | | | |
|--------|-------------|-----------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 其他零星往来 | 39,067.52 | 39,067.52 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 39,067.52 | 39,067.52 | | |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 52,991,667.15 | 2,649,583.36 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,026,780.45 | 202,678.05 | 10.00 |
| 2至3年 | 164,888.86 | 32,977.77 | 20.00 |
| 3年以上 | 576,933.60 | 576,933.60 | 100.00 |
| 合计 | 55,760,270.06 | 3,462,172.78 | 6.21 |

(续)

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 50,184,285.35 | 2,509,214.26 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,113,530.82 | 111,353.08 | 10.00 |
| 2至3年 | 380,094.38 | 76,018.88 | 20.00 |
| 3年以上 | 274,744.85 | 274,744.85 | 100.00 |
| 合计 | 51,952,655.40 | 2,971,331.07 | 5.72 |

(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 | |
| 2017年 | 3,478,214.68 | 490,841.71 | | 467,816.09 | | 3,501,240.30 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2017年度 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 467,816.09 |

(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 | 2017年12月31日 余额 | 占应收账款期末余 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 | 39,225,054.35 | 39.84 | |
| 浙江远景汽配有限公司 | 9,413,343.69 | 9.56 | 470,667.18 |
| 长城汽车股份有限公司 | 7,862,861.79 | 7.99 | 393,143.09 |
| 绵阳新晨动力机械有限公司 | 5,017,513.65 | 5.10 | 250,875.68 |
| 陕西法士特汽车传动集团有限责 任公司 | 3,057,608.00 | 3.11 | 152,880.40 |
| 合计 | 64,576,381.48 | 65.60 | 1,267,566.35 |

2、其他应收款

| 项目 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,627,389.10 | 38,729,471.77 |
| 合计 | 24,627,389.10 | 38,729,471.77 |

其他应收款相关的附注

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 3,294,431.12 | 38,734,428.48 |
| 1至2年 | 1,676,562.62 | 5,000.00 |
| 2至3年 | 19,683,101.74 | 6,000.00 |
| 3年以上 | 19,830.00 | 8,830.00 |
| 小计 | 24,673,925.48 | 38,754,258.48 |
| 减：坏账准备 | 46,536.38 | 24,786.71 |
| 合计 | 24,627,389.10 | 38,729,471.77 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内往来款 | 24,266,899.28 | 38,449,294.25 |
| 保证金、押金 | 158,030.00 | 155,030.00 |
| 个人借款及备用金借支 | 82,225.00 | 76,806.22 |
| 代付个人社保 | 147,760.98 | 73,128.01 |
| 其他 | 19,010.22 | |
| 小计 | 24,673,925.48 | 38,754,258.48 |
| 减：坏账准备 | 46,536.38 | 24,786.71 |
| 合计 | 24,627,389.10 | 38,729,471.77 |

(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 |
|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|
| 2017 年 1 月 1 日余额 | 24,786.71 | | | | 24,786.71 |
| 2017 年度计提数 | 21,749.67 | | | | 21,749.67 |
| 2017 年度转回 | | | | | |
| 直接减记的金融资产（核销） | | | | | |
| 转入已发生信用减值的金融资产的单项金融资产 | | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | 46,536.38 | | | | 46,536.38 |

本集团其他应收款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 | 2017 年 12 月 31 日余额 | 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 | 21,212,733.06 | 3 年以内 | 85.97 | |
| 四川贝特尔橡胶科技有限公司 | 往来款 | 3,054,166.22 | 1 年以内 | 12.38 | |
| 成都市双流区兴能天然气有限责任公司 | 保证金 | 142,200.00 | 2 年以内 | 0.58 | 16,920.00 |
| 卢贵书 | 备用金 | 53,725.00 | 1 年以内 | 0.22 | 2,686.25 |
| 重庆迈丰动力机械有限公司 | 保证金 | 7,000.00 | 3 年以上 | 0.03 | 7,000.00 |
| 合计 | | 24,469,824.28 | | 99.18 | 26,606.25 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 53,008,172.46 | | 53,008,172.46 |
| 对联营、合营企业投资 | | | |
| 合计 | 53,008,172.46 | | 53,008,172.46 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2017 年 1 月 1 | 2017 年度 | 2017 年 12 月 | 2017 年 | 2017 年 12 |
|-------|--------------|---------|-------------|--------|-----------|
| | | | | | |

| | 日余额 | 增加 | 减少 | 31日余额 | 度计提 减值准 备 | 月31日减值 准备余额 |
|----------------|---------------|----|----|---------------|-----------------|----------------|
| 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 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 成都盛帮复合材料有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 成都盛帮特种橡胶制品有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 成都盛帮核盾新材料有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 53,008,172.46 | | | 53,008,172.46 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2017年度 | | 2016年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 159,278,529.36 | 87,380,838.21 | 137,795,416.75 | 81,773,784.80 |
| 其他业务 | 21,809,965.72 | 13,648,453.84 | 14,749,348.69 | 8,896,625.92 |
| 合计 | 181,088,495.08 | 101,029,292.05 | 152,544,765.44 | 90,670,410.72 |

5、投资收益

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 1,222,924.35 | -812,184.53 |
| 理财收益 | 972.33 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,223,896.68 | -812,184.53 |

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2017年度 |
|--|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | 6,457.82 |
| 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 | 2,436,450.32 |
| 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 | |

| 项目 | 2017 年度 |
|--|--------------|
| 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 | 1,223,896.68 |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | |
| 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 | |
| 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 | 21,617.01 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 3,688,421.83 |
| 所得税影响额 | 577,746.40 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 6,866.83 |
| 合计 | 3,103,808.60 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 报告期间 | 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 | 2017 年 | 19.11 | 0.97 | 0.97 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股 | 2017 年 | 17.51 | 0.89 | 0.89 |

（以下无正文）

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

二〇二〇年十月十五日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都市双流区空港二路1388号，公司董事会办公室