

四川日机密封件股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

四川日机密封件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2019]第 ZD10173 号

四川日机密封件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川日机密封件股份有限公司（以下简称日机密封）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了日机密封 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日机密封，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十二)及“五、合并财务报表项目注释”(二十九)。 日机密封主营产品为密封件,2018年度营业收入为70,457.96万元,较上年同期增长约42.09%。 由于收入是日机密封的重要财务指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们实施的主要审计程序包括: 1、了解并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,判断本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单等支持性文件,评价收入确认是否符合公司收入确认会计政策; 5、对重要客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息; 6、就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本,核对出库单等支持性文件,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款坏账准备	
应收账款坏账准备会计政策及应收账款情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十一)及“五、合并财务报表项目注释”(三)。 于2018年12月31日,日机密封合并财务报表中应收账款原值为36,885.65万元,坏账准备为3,977.31万元。 由于日机密封管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断,且影响金额重大,我们	我们实施的主要审计程序包括: 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层坏账准备是否计提充分;

将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	4、获取日机密封坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； 5、执行应收账款函证程序和检查期后回款情况，评价坏账准备计提合理性。
---------------------	---

四、 其他信息

日机密封管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日机密封 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估日机密封的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日机密封的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日机密封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日机密封不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海 2019 年 4 月 22 日

四川日机密封件股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	298,280,349.00	390,275,136.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		4,510,483.73
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	482,876,587.03	361,157,064.64
预付款项	(四)	8,005,044.35	9,265,693.70
其他应收款	(五)	4,224,729.26	32,009,572.80
存货	(六)	256,810,072.68	132,985,519.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,651,783.02	14,323,029.02
流动资产合计		1,054,848,565.34	944,526,499.87
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	2,329,095.36	
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	(九)	195,098,982.65	78,530,986.83
在建工程	(十)	42,622,825.33	33,759,206.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	129,852,631.22	95,243,432.67
开发支出			
商誉	(十二)	89,109,522.92	51,057,902.17
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	14,252,970.33	6,720,934.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		473,266,027.81	265,312,462.46
资产总计		1,528,114,593.15	1,209,838,962.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

四川日机密封件股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	33,939,309.53	10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	(十五)	128,115,461.84	69,853,625.69
预收款项	(十六)	32,283,844.38	27,700,843.41
应付职工薪酬	(十七)	19,096,430.90	19,148,345.64
应交税费	(十八)	11,533,318.27	13,793,676.91
其他应付款	(十九)	19,256,638.28	62,314,005.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		245,225,003.20	202,810,497.04
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	124,458,698.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十二)		200,000.00
预计负债			
递延收益	(二十三)	9,742,704.40	9,630,621.40
递延所得税负债	(十三)	14,966,558.95	5,988,468.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,167,962.08	15,819,089.71
负债合计		394,392,965.28	218,629,586.75
所有者权益：			
股本	(二十四)	192,024,000.00	106,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	310,562,707.72	395,906,707.72
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	-175,174.73	
盈余公积	(二十七)	78,555,759.81	64,135,987.03
未分配利润	(二十八)	549,699,492.91	420,338,344.28
归属于母公司所有者权益合计		1,130,666,785.71	987,061,039.03
少数股东权益		3,054,842.16	4,148,336.55
所有者权益合计		1,133,721,627.87	991,209,375.58
负债和所有者权益总计		1,528,114,593.15	1,209,838,962.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		258,925,363.20	328,201,405.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,510,483.73
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	335,276,960.27	297,540,494.02
预付款项		4,787,931.58	6,286,837.67
其他应收款	(二)	40,639,350.08	63,303,789.90
存货		155,905,126.79	102,109,024.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,909,649.03	
流动资产合计		799,444,380.95	801,952,034.88
非流动资产:			
可供出售金融资产		2,329,095.36	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	536,509,568.35	313,549,941.27
投资性房地产			
固定资产		34,603,133.10	17,765,415.38
在建工程		767,054.69	767,054.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,230,093.46	20,892,176.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,012,845.30	4,881,227.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		600,451,790.26	357,855,815.41
资产总计		1,399,896,171.21	1,159,807,850.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

四川日机密封件股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		84,047,913.03	51,427,611.50
预收款项		29,644,305.11	27,226,226.11
应付职工薪酬		14,458,374.72	16,087,979.18
应交税费		6,987,640.46	12,172,236.25
其他应付款		12,448,908.65	44,081,598.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		148,587,141.97	150,995,651.91
非流动负债：			
长期借款		124,458,698.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			200,000.00
预计负债			
递延收益		5,918,105.36	6,521,942.74
递延所得税负债		1,489,416.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,866,220.52	6,721,942.74
负债合计		280,453,362.49	157,717,594.65
所有者权益：			
股本		192,024,000.00	106,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		317,450,345.34	402,794,345.34
减：库存股			
其他综合收益		-175,174.73	
盈余公积		78,555,759.81	64,135,987.03
未分配利润		531,587,878.30	428,479,923.27
所有者权益合计		1,119,442,808.72	1,002,090,255.64
负债和所有者权益总计		1,399,896,171.21	1,159,807,850.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十九)	704,579,552.09	495,877,419.98
减：营业成本	(二十九)	328,798,205.54	214,116,621.70
税金及附加	(三十)	9,458,272.47	8,318,679.70
销售费用	(三十一)	84,196,421.50	65,588,452.35
管理费用	(三十二)	52,031,163.23	38,978,434.56
研发费用	(三十三)	34,697,212.39	26,082,546.11
财务费用	(三十四)	-7,370,852.33	-3,219,928.73
其中：利息费用	(三十四)	3,729,235.95	11,282,258.77
利息收入	(三十四)	11,395,969.65	14,632,500.18
资产减值损失	(三十五)	2,210,058.31	6,173,766.71
加：其他收益	(三十六)	3,090,435.43	3,305,546.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-4,651,334.59	453,801.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	477,275.00	-477,275.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-539,022.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,936,423.96	143,120,919.99
加：营业外收入	(四十)	668,276.37	686,763.08
减：营业外支出	(四十一)	323,973.67	375,829.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,280,726.66	143,431,853.49
减：所得税费用	(四十二)	28,360,498.98	23,035,228.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,920,227.68	120,396,624.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,920,227.68	120,396,624.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		170,450,921.41	120,044,787.28
2. 少数股东损益		469,306.27	351,837.27
五、其他综合收益的税后净额		-175,174.73	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-175,174.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-175,174.73	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-175,174.73	
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		170,745,052.95	120,396,624.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		170,275,746.68	120,044,787.28
归属于少数股东的综合收益总额		469,306.27	351,837.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	551,959,754.26	420,541,802.91
减：营业成本	(四)	261,990,168.77	180,996,074.84
税金及附加		5,953,798.75	6,099,680.88
销售费用		66,450,589.05	56,553,715.77
管理费用		30,774,251.87	22,322,995.79
研发费用		25,799,949.65	22,590,782.59
财务费用		-8,130,493.16	-13,032,972.88
其中：利息费用		2,768,954.26	
利息收入		10,838,543.35	13,151,817.40
资产减值损失		1,475,200.29	4,873,774.88
加：其他收益		2,687,336.17	3,116,786.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-3,473,660.85	732,563.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		477,275.00	-477,275.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,337,239.36	143,509,825.57
加：营业外收入		572,272.52	686,763.08
减：营业外支出		205,666.00	295,630.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,703,845.88	143,900,958.63
减：所得税费用		23,506,118.07	20,869,017.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,197,727.81	123,031,940.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,197,727.81	123,031,940.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-175,174.73	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-175,174.73	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-175,174.73	
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		144,022,553.08	123,031,940.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	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		478,245,278.39	330,663,802.34
收到的税费返还		5,420.10	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	13,898,985.32	16,524,298.67
经营活动现金流入小计		492,149,683.81	347,188,101.01
购买商品、接受劳务支付的现金		115,187,000.93	44,519,322.18
支付给职工以及为职工支付的现金		162,129,481.32	113,781,448.29
支付的各项税费		95,006,555.16	75,553,487.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	67,272,036.64	41,131,127.87
经营活动现金流出小计		439,595,074.05	274,985,386.04
经营活动产生的现金流量净额		52,554,609.76	72,202,714.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		26,500,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		336,424.14	453,801.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,530,805.01	6,400.13
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	(四十三)		2,273,453.36
投资活动现金流入小计		28,367,229.15	35,733,654.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,391,447.93	8,679,982.59
投资支付的现金		15,100,000.00	29,500,000.00
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		253,924,246.96	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		285,415,694.89	38,179,982.59
投资活动产生的现金流量净额		-257,048,465.74	-2,446,327.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,442,269.38	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)		480,000.00
筹资活动现金流入小计		160,442,269.38	10,480,000.00
偿还债务支付的现金		15,395,020.30	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,942,963.58	27,074,965.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		529,934.27	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	5,990,000.00	157,199,495.00
筹资活动现金流出小计		53,327,983.88	186,274,460.61
筹资活动产生的现金流量净额		107,114,285.50	-175,794,460.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-94,624.84	81,970.06
五、现金及现金等价物净增加额		-97,474,195.32	-105,956,103.31
加：期初现金及现金等价物余额		387,165,177.86	493,121,281.17
六、期末现金及现金等价物余额		289,690,982.54	387,165,177.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司

现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	353,319,095.73	288,099,906.99
收到的税费返还	3,409.33	
收到其他与经营活动有关的现金	12,870,672.28	15,040,448.89
经营活动现金流入小计	366,193,177.34	303,140,355.88
购买商品、接受劳务支付的现金	61,472,555.93	47,602,387.40
支付给职工以及为职工支付的现金	114,762,382.33	88,859,256.70
支付的各项税费	77,185,095.27	64,088,559.72
支付其他与经营活动有关的现金	36,254,021.44	31,507,113.35
经营活动现金流出小计	289,674,054.97	232,057,317.17
经营活动产生的现金流量净额	76,519,122.37	71,083,038.71
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,805.01	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,514,097.88	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,540,902.89	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,601,707.49	825,337.45
投资支付的现金	278,059,627.08	144,000,000.00
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	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计	293,661,334.57	144,825,337.45
投资活动产生的现金流量净额	-242,120,431.68	-144,824,937.45
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		
发行债券收到的现金	125,958,698.73	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	125,958,698.73	
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,438,954.26	15,436,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,938,954.26	15,436,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	96,019,744.47	-15,436,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	97,522.90	-99,676.84
五、现金及现金等价物净增加额	-69,484,041.94	-89,277,575.58
加: 期初现金及现金等价物余额	327,771,405.14	417,048,980.72
六、期末现金及现金等价物余额	258,287,363.20	327,771,405.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

四川日机密封件股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	106,680,000.00				395,906,707.72			64,135,987.03	420,338,344.28	4,148,336.55	991,209,375.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	106,680,000.00				395,906,707.72			64,135,987.03	420,338,344.28	4,148,336.55	991,209,375.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,344,000.00				-85,344,000.00		-175,174.73	14,419,772.78	129,361,148.63	-1,093,494.39	142,512,252.29
（一）综合收益总额							-175,174.73		170,450,921.41	469,306.27	170,745,052.95
（二）所有者投入和减少资本										-1,032,866.39	-1,032,866.39
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										-1,032,866.39	-1,032,866.39
（三）利润分配								14,419,772.78	-41,089,772.78	-529,934.27	-27,199,934.27
1. 提取盈余公积								14,419,772.78	-14,419,772.78		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-26,670,000.00	-529,934.27	-27,199,934.27
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	85,344,000.00				-85,344,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	85,344,000.00				-85,344,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	192,024,000.00				310,562,707.72		-175,174.73	78,555,759.81	549,699,492.91	3,054,842.16	1,133,721,627.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	106,680,000.00				396,534,686.44			51,832,792.95	333,932,751.08	3,904,638.35	892,884,868.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	106,680,000.00				396,534,686.44			51,832,792.95	333,932,751.08	3,904,638.35	892,884,868.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-627,978.72			12,303,194.08	86,405,593.20	243,698.20	98,324,506.76
（一）综合收益总额									120,044,787.28	351,837.27	120,396,624.55
（二）所有者投入和减少资本					-627,978.72					-108,139.07	-736,117.79
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					-627,978.72					-108,139.07	-736,117.79
（三）利润分配								12,303,194.08	-33,639,194.08		-21,336,000.00
1. 提取盈余公积								12,303,194.08	-12,303,194.08		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,336,000.00		-21,336,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
四、本期期末余额	106,680,000.00				395,906,707.72			64,135,987.03	420,338,344.28	4,148,336.55	991,209,375.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

四川日机密封件股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	106,680,000.00				402,794,345.34			51,832,792.95	339,087,176.51	900,394,314.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	106,680,000.00				402,794,345.34			51,832,792.95	339,087,176.51	900,394,314.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,303,194.08	89,392,746.76	101,695,940.84
（一）综合收益总额									123,031,940.84	123,031,940.84
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								12,303,194.08	-33,639,194.08	-21,336,000.00
1. 提取盈余公积								12,303,194.08	-12,303,194.08	
2. 对所有者（或股东）的分配									-21,336,000.00	-21,336,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
四、本期期末余额	106,680,000.00				402,794,345.34			64,135,987.03	428,479,923.27	1,002,090,255.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

四川日机密封件股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川日机密封件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1993 年 9 月成立,以 2009 年 5 月 12 日为基准日整体变更设立股份公司,2015 年 6 月在深圳证券交易所上市,所属行业为通用设备制造业。

本公司现持有统一社会信用代码为 91510000621607817X 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司股本总数 19,202.40 万股,注册资本 19,202.40 万元,注册地及总部地址为四川省成都市武侯区武科西四路八号。本公司经营范围为通用零部件制造及机械修理;泵、阀门、压缩机及类似机械的制造;商品批发与零售;科技交流和推广服务;进出口业;金属压力容器制造;工业设计服务。(以上项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

2018 年度,本公司合并财务报表范围内主体如下:

主体名称
四川尼克密封件制造有限公司(以下简称“尼克密封”)
四川桑尼机械有限责任公司(以下简称“桑尼机械”)
成都云石卓越股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“云石卓越”)
优泰科(苏州)密封技术有限公司(以下简称“优泰科”)
大连华阳密封股份有限公司(以下简称“华阳密封”)

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务：

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务：

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股权：

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资：

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

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）：
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项：

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债：

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

（1）应收票据确定组合的依据及计提方法：

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

（2）应收账款确定组合的依据及计提方法：

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

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

(4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资：

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资：

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

（2）权益法核算的长期股权投资：

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

(3) 长期股权投资的处置：

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十八) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划:

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认一般原则

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

2、 销售商品收入确认具体原则

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

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	2018 年 10 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议审议通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 482,876,587.03 元，上期金额 361,157,064.64 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 128,115,461.84 元，上期金额 69,853,625.69 元； 调增“其他应付款”本期金额 43,386.39 元，上期金额 28,269.92 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		调减“管理费用”本期金额 34,697,212.39 元，上期金额 26,082,546.11 元，重分类至“研发费用”。

除此之外，本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增	16%、17%、6%、5%

税种	计税依据	税率
	值税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴。	7%、5%

企业所得税按应纳税所得额计缴，合并范围内各公司报告期税率：

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

云石卓越非企业所得税纳税主体。

(二) 税收优惠

根据《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》(2012 年第 12 号)，四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(2012 年第 7 号)，国家税务总局《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》(2018 年第 23 号)等文件，公司及尼克密封 2018 年度已按 15%税率预缴和计提企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)的规定，优泰科 2018 年再次通过高新技术企业认定，2018 年度按 15%税率预缴和计提企业所得税。华阳密封于 2017 年再次通过高新技术企业认定，2018 年度企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	241,634.15	134,973.27
银行存款	289,449,348.39	387,030,204.59
其他货币资金	8,589,366.46	3,109,958.51
合计	298,280,349.00	390,275,136.37

其他货币资金在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,738,866.46	2,679,958.51
履约保证金	850,500.00	430,000.00
合计	8,589,366.46	3,109,958.51

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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		4,510,483.73

公司并购优泰科股权，并购日因估算优泰科业绩承诺补偿金额而产生的指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 4,987,758.73 元，于 2017 年 12 月 31 日估算账面价值为 4,510,483.73 元。本年末业绩对赌到期，因业绩承诺实现，该项资产确认为投资损失。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	153,793,184.81	101,496,182.28
应收账款	329,083,402.22	259,660,882.36
合计	482,876,587.03	361,157,064.64

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	119,476,579.45		119,476,579.45	84,814,260.32		84,814,260.32
商业承兑汇票	34,663,237.74	346,632.38	34,316,605.36	16,681,921.96		16,681,921.96
合计	154,139,817.19	346,632.38	153,793,184.81	101,496,182.28		101,496,182.28

(2) 期末公司已质押的应收票据：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,230,014.26

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,378,471.52	
商业承兑汇票		10,115,364.21

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款										
组合 1	368,856,526.07	100.00	39,773,123.85	10.78	329,083,402.22	289,199,021.85	100.00	29,538,139.49	10.21	259,660,882.36
组合 2										
组合小计	368,856,526.07	100.00	39,773,123.85	10.78	329,083,402.22	289,199,021.85	100.00	29,538,139.49	10.21	259,660,882.36
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	368,856,526.07	100.00	39,773,123.85	10.78	329,083,402.22	289,199,021.85	100.00	29,538,139.49	10.21	259,660,882.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	294,815,177.92	14,740,758.90	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	36,517,818.60	3,651,781.86	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	14,133,131.75	2,826,626.34	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	7,800,609.84	3,900,304.93	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	4,680,680.66	3,744,544.52	80.00
5 年以上	10,909,107.30	10,909,107.30	100.00
合计	368,856,526.07	39,773,123.85	10.78

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 503,730.93 元；本期企业合并转入坏账准备金额 9,731,253.43 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无核销应收账款的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,667,215.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,666,083.63 元。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,662,564.54	95.72	9,044,493.56	97.61
1 年以上	342,479.81	4.28	221,200.14	2.39
合计	8,005,044.35	100.00	9,265,693.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,450,005.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.10%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,224,729.26	32,009,572.80
合计	4,224,729.26	32,009,572.80

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款						30,000,000.00	92.29			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1	4,918,582.14	100.00	693,852.88	14.11	4,224,729.26	2,507,507.90	7.71	497,935.10	19.86	2,009,572.80
组合 2										
小计	4,918,582.14	100.00	693,852.88	14.11	4,224,729.26	2,507,507.90	7.71	497,935.10	19.86	2,009,572.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	4,918,582.14	100.00	693,852.88	14.11	4,224,729.26	32,507,507.90	100.00	497,935.10	1.53	32,009,572.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	2,729,410.87	136,470.55	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	1,545,263.27	154,526.33	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	225,094.00	45,018.80	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	31,300.00	15,650.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	226,634.00	181,307.20	80.00
5 年以上	160,880.00	160,880.00	100.00
合计	4,918,582.14	693,852.88	14.11

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,368.98 元；本期企业合并转入坏账准备 188,548.80 元；
本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权收购诚意金		30,000,000.00
保证金	3,780,791.81	2,125,743.00
备用金	407,639.94	381,764.90
其他	730,150.39	
合计	4,918,582.14	32,507,507.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,098,144.45 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 42.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 180,801.32 元。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,909,392.56	504,777.95	55,404,614.61	36,425,913.95	201,581.93	36,224,332.02
在产品	28,925,066.41		28,925,066.41	13,699,518.92		13,699,518.92
半成品	18,278,201.45	913,910.07	17,364,291.38	13,762,120.13	688,106.00	13,074,014.13
库存商品	159,080,810.17	3,964,709.89	155,116,100.28	71,120,326.09	1,482,809.35	69,637,516.74
委托加工材料				368,566.11	18,428.31	350,137.80
合计	262,193,470.59	5,383,397.91	256,810,072.68	135,376,445.20	2,390,925.59	132,985,519.61

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	201,581.93	303,196.02				504,777.95
半成品	688,106.00	225,804.07				913,910.07
库存商品	1,482,809.35	823,325.93	5,358,335.33	3,699,760.72		3,964,709.89
委托加工材料	18,428.31			18,428.31		
合计	2,390,925.59	1,352,326.02	5,358,335.33	3,718,189.03		5,383,397.91

合并华阳密封转入存货跌价准备 5,358,335.33 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,651,783.02	823,029.02
银行理财产品		13,500,000.00
合计	4,651,783.02	14,323,029.02

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	229,095.36		229,095.36			
按成本计量	2,100,000.00		2,100,000.00			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,329,095.36		2,329,095.36			

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	435,183.28
公允价值	229,095.36
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-206,087.92
已计提减值金额	

公司收到四川泸天化股份有限公司股票 48,952 股（股票代码 000912），按照 8.89 元/股抵偿债务 435,183.28 元。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	金红利
成都川哈工机器人及技能装备产业技术研究院有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00					7.00	

经公司第三届董事会第十六次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以自有资金 700 万元参股成都川哈工机器人及智能装备产业技术研究院有限公司，持股 7%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款 210 万元。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	195,098,982.65	78,530,986.83
固定资产清理		
合计	195,098,982.65	78,530,986.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	66,314,007.27	42,429,452.19	4,558,595.16	4,149,603.40	117,451,658.02
（2）本期增加	52,207,755.36	72,306,173.58	2,786,235.51	4,694,668.35	131,994,832.80
—购置	332,727.27	16,352,520.19	1,377,258.12	651,934.89	18,714,440.47
—在建工程转入	20,588,162.16	5,014,914.84		79,655.17	25,682,732.17
—企业合并	16,974,878.77	50,938,738.55	1,408,977.39	3,963,078.29	73,285,673.00
—债务重组	14,311,987.16				14,311,987.16
（3）本期减少—处置或报废		3,504,380.06	611,134.35	117,810.20	4,233,324.61
（4）期末余额	118,521,762.63	111,231,245.71	6,733,696.32	8,726,461.55	245,213,166.21
2. 累计折旧					
（1）年初余额	15,005,398.76	17,611,942.26	3,487,884.85	2,815,445.32	38,920,671.19
（2）本期增加—计提	4,514,048.50	6,951,799.33	540,814.61	1,073,277.08	13,079,939.52
（3）本期减少—处置或报废		1,176,746.83	591,955.46	117,724.86	1,886,427.15
（4）期末余额	19,519,447.26	23,386,994.76	3,436,744.00	3,770,997.54	50,114,183.56
3. 减值准备					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	99,002,315.37	87,844,250.95	3,296,952.32	4,955,464.01	195,098,982.65
（2）年初账面价值	51,308,608.51	24,817,509.93	1,070,710.31	1,334,158.08	78,530,986.83

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	27,061,029.01	厂房产权证书尚在办理过程中

4、 期末无用于抵押或担保的固定资产

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	42,622,825.33	33,759,206.79
工程物资		
合计	42,622,825.33	33,759,206.79

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能爆破片制造项目	19,076,759.53		19,076,759.53			
机械密封、特种泵生产基地项目	16,026,992.53		16,026,992.53	31,181,468.34		31,181,468.34
VF 系列加工中心	4,110,000.00		4,110,000.00			
华阳实验台	3,566,872.21	1,070,061.66	2,496,810.55			
控制系统改造	767,054.69		767,054.69	767,054.69		767,054.69
优泰科液压气动用橡塑密封件、聚氨酯密封件项目	145,208.03		145,208.03	1,810,683.76		1,810,683.76
合计	43,692,886.99	1,070,061.66	42,622,825.33	33,759,206.79		33,759,206.79

合并华阳密封转入在建工程减值准备 1,070,061.66 元。

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
高性能爆破片制造项目		19,076,759.53			19,076,759.53
机械密封、特种泵生产基地项目	31,181,468.34	1,360,918.02	16,515,393.83		16,026,992.53
优泰科液压气动用橡塑密封件、聚氨酯密封件项目	1,810,683.76	7,501,862.61	9,167,338.34		145,208.03

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	65,207,499.54	40,600,000.00	3,630,400.00	4,379,810.01	113,817,709.55
(2) 本期增加	19,462,252.70		16,743,400.00	4,093,298.76	40,298,951.46
—购置				1,708,698.76	1,708,698.76
—企业合并	19,462,252.70		16,743,400.00	2,384,600.00	38,590,252.70
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	84,669,752.24	40,600,000.00	20,373,800.00	8,473,108.77	154,116,661.01
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	8,594,719.95	2,481,111.11	3,630,400.00	3,868,045.82	18,574,276.88
(2) 本期增加—计提	1,534,499.57	2,706,666.67	707,400.32	741,186.35	5,689,752.91
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	10,129,219.52	5,187,777.78	4,337,800.32	4,609,232.17	24,264,029.79
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	74,540,532.72	35,412,222.22	16,035,999.68	3,863,876.60	129,852,631.22
(2) 年初账面价值	56,612,779.59	38,118,888.89		511,764.19	95,243,432.67

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

形成商誉事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购优泰科	51,057,902.17					51,057,902.17
收购华阳密封		38,051,620.75				38,051,620.75
合计	51,057,902.17	38,051,620.75				89,109,522.92

非同一控制下企业合并华阳密封形成商誉情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

2、 说明商誉减值测试过程、关键参数

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.94%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额		变动额		
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	计入所得税费用	计入其他综合收益	企业合并转入
坏账准备	40,592,187.78	6,106,410.83	30,036,074.59	4,513,411.19	133,311.63		1,459,688.01
存货跌价准备	5,383,397.91	807,509.69	2,390,925.59	358,638.84	-354,879.45		803,750.30
在建工程减值准备	1,070,061.66	160,509.25					160,509.25
未弥补亏损	36,451,736.40	5,467,760.46			-2,145,453.53		7,613,213.99
递延收益	9,086,709.79	1,679,866.91	10,076,140.80	1,846,840.77	-166,973.86		
其他权益工具公允价值变动	206,087.92	30,913.19				30,913.19	
内部交易未实现利润			13,621.41	2,043.20	-2,043.20		
合计	92,790,181.46	14,252,970.33	42,516,762.39	6,720,934.00	-2,536,038.41	30,913.19	10,037,161.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额		变动额		
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	计入所得税费用	计入其他综合收益	企业合并转入
非同一控制企业合并资产评估增值	88,844,956.33	13,326,743.45	39,923,122.06	5,988,468.31	-1,619,157.12		8,957,432.26
固定资产累计折旧	10,932,103.34	1,639,815.50			1,639,815.50		
合计	99,777,059.67	14,966,558.95	39,923,122.06	5,988,468.31	20,658.38		8,957,432.26

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	28,939,309.53	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	33,939,309.53	10,000,000.00

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	18,579,577.54	5,937,028.63
应付账款	109,535,884.30	63,916,597.06
合计	128,115,461.84	69,853,625.69

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,579,577.54	5,937,028.63

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	99,521,657.98	55,455,825.63
1 年以上	10,014,226.32	8,460,771.43
合计	109,535,884.30	63,916,597.06

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,787,733.78	24,472,858.89
1 年以上	4,496,110.60	3,227,984.52
合计	32,283,844.38	27,700,843.41

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,148,632.29	153,436,880.71	153,465,260.99	19,120,252.01
离职后福利-设定提存计划	-286.65	8,448,517.63	8,472,052.09	-23,821.11
辞退福利		192,168.24	192,168.24	
合计	19,148,345.64	162,077,566.58	162,129,481.32	19,096,430.90

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,658,530.04	136,509,677.43	136,770,739.75	18,397,467.72
(2) 职工福利费		7,830,000.12	7,812,752.12	17,248.00
(3) 社会保险费		3,958,582.68	3,669,875.80	288,706.88
其中：医疗保险费		3,424,635.95	3,135,106.33	289,529.62
工伤保险费		262,672.79	262,805.90	-133.11
生育保险费		271,273.94	271,963.57	-689.63
(4) 住房公积金	407,556.00	4,670,943.88	4,674,229.47	404,270.41
(5) 工会经费和职工教育经费	82,546.25	467,676.60	537,663.85	12,559.00
合计	19,148,632.29	153,436,880.71	153,465,260.99	19,120,252.01

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-286.65	8,118,394.76	8,141,498.95	-23,390.84
失业保险费		330,122.87	330,553.14	-430.27
合计	-286.65	8,448,517.63	8,472,052.09	-23,821.11

(十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	7,454,396.25	8,376,325.89
增值税	3,102,478.84	4,215,870.43
城市维护建设税	270,906.67	522,230.92

项目	期末余额	年初余额
教育费附加	116,102.86	223,813.24
地方教育费附加	77,401.91	149,208.84
印花税	281,396.18	223,405.95
个人所得税	135,805.06	72,447.48
房产税	74,483.76	
土地使用税	19,237.35	10,001.10
资源税	1,050.00	
河道管理费	59.39	373.06
合计	11,533,318.27	13,793,676.91

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	43,386.39	28,269.92
其他应付款	19,213,251.89	62,285,735.47
合计	19,256,638.28	62,314,005.39

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	年初余额
应付业绩承诺保证金		33,000,000.00
运费及差旅费等代垫款	5,316,172.70	5,164,888.73
保证金	5,235,185.95	5,090,000.00
工程款	4,515,778.27	11,861,421.34
往来款	3,630,783.63	6,699,896.20
其他	515,331.34	469,529.20
合计	19,213,251.89	62,285,735.47

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：

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

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	124,458,698.73	

长期借款情况详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
偿还性资助款		200,000.00

公司 2007 年 8 月与成都市科技风险开发事业中心、成都市武侯区科学技术局共同签订“成都市科技计划项目合同书”，由成都市科学技术局对公司“核电设备密封关键技术研究”项目以“偿还性资助”方式进行支持，截至 2018 年 12 月 31 日资助金已全部退回。

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,630,621.40	1,464,999.95	1,352,916.95	9,742,704.40

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	企业合并 增加	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高参数机械密封	3,374,635.32	500,000.00		672,898.38	3,201,736.94	与资产相关
企业发展扶持资金	3,108,678.66			185,592.72	2,923,085.94	与资产相关
工业转型升级强基工程	1,703,339.65			237,194.04	1,466,145.61	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	1,126,093.28			154,354.84	971,738.44	与资产相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	317,874.49			39,390.12	278,484.37	与资产相关
大连市机械密封工程实验室			964,999.95	63,486.85	901,513.10	与资产相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	企业合并 增加	本期计入当期 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目补贴						
合计	9,630,621.40	500,000.00	964,999.95	1,352,916.95	9,742,704.40	

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,680,000.00			85,344,000.00		85,344,000.00	192,024,000.00

公司根据《关于 2018 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以 2018 年 6 月 30 日总股本 106,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，转增 85,344,000 股，股本增加、资本公积减少 85,344,000.00 元。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	395,906,707.72		85,344,000.00	310,562,707.72

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益		-206,087.92		-30,913.19	-175,174.73		-175,174.73
其中：可供出售金融资 产公允价值变动损益		-206,087.92		-30,913.19	-175,174.73		-175,174.73

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,135,987.03	14,419,772.78		78,555,759.81

本期增加系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	420,338,344.28	333,932,751.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,450,921.41	120,044,787.28
减：提取法定盈余公积	14,419,772.78	12,303,194.08
应付普通股股利	26,670,000.00	21,336,000.00
期末未分配利润	549,699,492.91	420,338,344.28

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,960,444.97	328,436,489.73	494,323,180.88	213,978,711.33
其他业务	4,619,107.12	361,715.81	1,554,239.10	137,910.37
合计	704,579,552.09	328,798,205.54	495,877,419.98	214,116,621.70

2、 主营业务（分行业）

行 业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	699,960,444.97	328,436,489.73	494,323,180.88	213,978,711.33

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
干气密封及系统	165,204,882.54	79,395,347.66	117,654,852.04	51,659,674.33
机械密封	236,281,775.21	104,219,173.47	176,326,832.98	72,570,703.80
机械密封辅助系统	71,851,170.05	60,168,244.24	37,904,746.65	29,936,730.37
零配件	31,358,341.43	11,738,483.91	23,792,290.12	8,694,405.31
泵及其它机械产品	31,279,444.93	11,949,262.24	20,128,442.00	7,673,065.91
产品修复	47,416,231.37	1,641,765.85	42,788,616.30	4,257,551.35
橡塑密封	116,568,599.44	59,324,212.36	75,727,400.79	39,186,580.25
合 计	699,960,444.97	328,436,489.73	494,323,180.88	213,978,711.32

4、 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	170,474,749.36	95,625,431.64	125,242,481.61	64,427,457.85
华北地区	151,734,920.93	64,645,940.29	104,432,641.81	41,136,797.85
华东地区	171,894,159.56	87,391,779.09	110,830,447.30	48,058,857.83
西南地区	37,286,625.77	14,333,770.38	35,690,394.98	16,463,419.08
西北地区	59,705,982.28	20,813,066.28	45,183,080.51	13,755,886.69
华南地区	52,383,606.11	19,984,630.31	33,642,480.26	11,309,614.79
华中地区	36,618,203.61	14,045,422.12	25,273,154.88	9,795,202.15
国内小计	680,098,247.62	316,840,040.11	480,294,681.35	204,947,236.24
海外部分	19,862,197.35	11,596,449.62	14,028,499.53	9,031,475.08
合 计	699,960,444.97	328,436,489.73	494,323,180.88	213,978,711.32

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,855,479.90	3,512,981.70
教育费附加	1,652,568.76	1,505,902.16
地方教育费附加	1,101,712.50	1,003,934.78
土地使用税	1,117,601.23	1,061,229.74
房产税	939,858.84	545,742.19
残疾人就业保障金	486,569.19	440,732.63
印花税	292,828.31	248,719.83
其他	11,653.74	-563.33
合计	9,458,272.47	8,318,679.70

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,127,076.64	40,334,451.48
差旅费	9,529,100.96	9,007,675.75
运输费	8,864,162.31	5,785,420.47
业务招待费	7,296,142.27	6,151,961.12
办公费	1,242,572.07	870,560.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,137,367.25	3,438,383.53
合计	84,196,421.50	65,588,452.35

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,266,155.14	19,738,041.73
折旧与摊销	9,130,714.81	6,083,592.64
差旅费	1,401,071.52	1,293,867.10
办公费	2,645,127.56	1,284,909.93
其他	12,588,094.20	10,578,023.16
合计	52,031,163.23	38,978,434.56

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,713,489.45	15,048,581.11
燃料动力及材料	6,560,275.30	4,393,490.65
折旧与摊销	3,646,875.54	2,976,686.94
其他	3,776,572.10	3,663,787.41
合计	34,697,212.39	26,082,546.11

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,729,235.95	11,282,258.77
减：利息收入	11,395,969.65	14,632,500.18
汇兑损益	94,624.84	-81,970.06
其他	201,256.53	212,282.74
合计	-7,370,852.33	-3,219,928.73

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	857,732.29	4,587,351.54

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,352,326.02	1,586,415.17
合计	2,210,058.31	6,173,766.71

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
高参数机械密封	672,898.38	826,981.06	与资产相关
成都金融工作局专项资金补贴	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	293,105.65	3,167.00	与收益相关
工业转型升级强基工程	237,194.04	516,396.32	与资产相关
应用技术研究与开发资金科技产业资助项目	200,000.00		与收益相关
个税返还收入	196,012.83		与收益相关
企业发展扶持资金	185,592.72	185,592.72	与资产相关
科技成果转化项目补助	177,600.00		与收益相关
面向核电设备的先进机械密封技术与 高端密封装置项目	154,354.84	158,018.81	与资产相关
企业技术标准奖励专项资金	150,000.00		与收益相关
高新企业补助	100,000.00		与收益相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	63,486.85		与资产相关
精英人才引领资助	60,000.00		与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	39,390.12	39,390.13	与资产相关
专利补助	25,800.00	20,000.00	与收益相关
武侯新城管委会职业卫生管理示范单位奖励	20,000.00		与收益相关
安全风险管控	10,000.00		与收益相关
科协活动经费补助	5,000.00		与收益相关
离心压缩机大轴径干气密封及控制系统成果转化项目补助		1,000,000.00	与收益相关
第四代核电站 600MW 示范快堆机械密封项目资助金		200,000.00	与收益相关
四川名牌产品称号奖励		200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
博士后科研特别资助金		66,000.00	与收益相关
武侯区促进创新创业政策资助经费		50,000.00	与收益相关
人才引进资助金		30,000.00	与收益相关
科技成果鉴定补助		10,000.00	与收益相关
合计	3,090,435.43	3,305,546.04	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	336,424.14	453,801.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-4,987,758.73	
合计	-4,651,334.59	453,801.37

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（二）”。

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	477,275.00	-477,275.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（二）”。

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
设备处置收益	-539,022.86		-539,022.86

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	95,593.51	205.13	95,593.51
其他	572,682.86	686,557.95	572,682.86
合计	668,276.37	686,763.08	668,276.37

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	24,078.96	31,089.58	24,078.96
其他	299,894.71	344,740.00	299,894.71
合计	323,973.67	375,829.58	323,973.67

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,803,802.19	24,234,943.31
递延所得税费用	2,556,696.79	-1,199,714.37
合计	28,360,498.98	23,035,228.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	199,280,726.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	29,892,109.00
子公司适用不同税率的影响	185,314.97
调整以前期间所得税的影响	-130,282.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,173,425.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	129,308.51
税法规定的额外可扣除费用	-2,889,377.03
所得税费用	28,360,498.98

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,237,518.48	1,579,167.00
利息收入	11,395,969.65	14,632,500.18
收到的其他营业外收入	265,497.19	312,631.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,898,985.32	16,524,298.67

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	66,570,885.40	40,374,105.13
银行手续费等	201,256.53	212,282.74
其他营业外支出	299,894.71	344,740.00
退还政府资助款项	200,000.00	200,000.00
合计	67,272,036.64	41,131,127.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金及现金等价物		2,273,453.36

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		480,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司返还少数股东资本金	4,000,000.00	
归还非金融机构借款	1,990,000.00	5,429,495.00
归还优先级合伙人的出资		150,000,000.00
收购少数股东股权支付的现金		1,770,000.00
合计	5,990,000.00	157,199,495.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	170,920,227.68	120,396,624.55

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,210,058.31	6,173,766.71
固定资产折旧	13,079,939.52	6,749,134.66
无形资产摊销	5,689,752.91	4,827,459.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	539,022.86	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-71,514.55	30,884.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-477,275.00	477,275.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,823,860.79	11,200,288.71
投资损失（收益以“－”号填列）	4,651,334.59	-453,801.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,536,038.41	-558,474.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,658.38	-641,240.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,866,480.06	-26,784,415.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-119,749,637.72	-85,181,075.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,248,623.64	35,966,287.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,554,609.76	72,202,714.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	289,690,982.54	387,165,177.86
减：现金的期初余额	387,165,177.86	493,121,281.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,474,195.32	-105,956,103.31

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物--华阳密封	226,512,368.70

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物--华阳密封	5,588,121.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物--优泰科	33,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	253,924,246.96

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
库存现金	241,634.15	134,973.27
可随时用于支付的银行存款	289,449,348.39	387,030,204.59
期末现金及现金等价物余额	289,690,982.54	387,165,177.86

4、 现金流量表其他说明

公司 2018 年度将销售商品收到的应收票据 26,583.61 万元背书转让，抵付材料款 23,039.92 万元、长期资产款 2,931.93 万元、费用 611.76 万元。上述未付现金额已从现金流量表中扣减。

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,589,366.46	银行承兑汇票保证金和履约保证金
应收票据	16,230,014.26	质押于银行
合计	24,819,380.72	

(四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,602,229.30
其中：美元	334,948.86	6.8632	2,298,821.02
欧元	166,096.40	7.8473	1,303,408.28
应收账款			5,176,540.66
其中：美元	8,054.24	6.8632	55,277.87
欧元	652,614.63	7.8473	5,121,262.79
短期借款			1,939,309.53
其中：欧元	247,130.80	7.8473	1,939,309.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			8,419,552.99
其中：美元	2,560.45	6.8632	17,572.88
欧元	1,070,684.20	7.8473	8,401,980.11

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日
华阳密封	2018 年 7 月 31 日	256,512,368.70	98.66%	现金收购	2018 年 7 月 31 日

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华阳密封	取得控制权	47,864,603.89	13,231,034.20

2、 合并成本及商誉

项目	华阳密封
合并成本—现金	256,512,368.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	218,460,747.95
商誉	38,051,620.75

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	华阳密封	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	258,760,644.12	191,431,215.07
应收票据及应收账款	49,420,958.98	49,420,958.98
存货	56,310,399.03	49,067,431.17
固定资产	73,285,673.00	45,896,943.33
在建工程	20,380,668.82	20,380,668.82
无形资产	38,590,252.70	13,505,735.17
递延所得税资产	10,037,161.55	2,423,947.56
其他资产	10,735,530.04	10,735,530.04
负债：	37,332,762.56	28,375,330.30

项目	华阳密封	
	购买日公允价值	购买日账面价值
短期借款	4,350,759.18	4,350,759.18
应付账款	16,113,671.89	16,113,671.89
其他负债	7,910,899.23	7,910,899.23
递延所得税负债	8,957,432.26	
净资产	221,427,881.56	163,055,884.77
减：少数股东权益	2,967,133.61	2,184,948.86
取得的净资产	218,460,747.95	160,870,935.91

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据四川天健华衡资产评估有限公司出具的川华衡咨评报〔2018〕23 号《日机密封编制财务报告所涉及大连华阳密封股份有限公司合并对价分摊项目估值报告》中估值结论调整确认。

(二) 其他原因的合并范围变动

2018 年 12 月，根据成都市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》（（天府新区）登记内销字[2018]第 001187 号），云石卓越注销手续已办理完毕，注销后不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
尼克密封	成都	成都	工业	100.00		设立
桑尼机械	仁寿	仁寿	工业	100.00		设立
云石卓越	成都	成都	投资	92.59		设立
优泰科	苏州	苏州	工业	100.00		并购
华阳密封	大连	大连	工业	98.66		并购

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华阳密封	1.34%	87,708.55		3,054,842.16

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前无长短期借款，利率波动对本公司影响有限。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司出口业务占比较少，汇率波动对本公司影响有限。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款		33,939,309.53		33,939,309.53
应付票据及应付账	62,270,236.52	48,321,298.37	17,523,926.95	128,115,461.84

项目	期末余额			
	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年以上	合计
款				
其他应付款	5,378,339.86	3,882,204.86	9,996,093.56	19,256,638.28
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00		1,000,000.00
长期借款			124,458,698.73	124,458,698.73
合计	67,648,576.38	87,142,812.76	151,978,719.24	306,770,108.38

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	229,095.36			229,095.36
其中：权益工具投资	229,095.36			229,095.36
持续以公允价值计量的资产总额	229,095.36			229,095.36

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以资产负债表日前最后一个交易日的收盘价格，乘以持有数量，作为可供出售金融资产的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
川机投资	成都	项目投资	4,000 万元	28.50	28.50

本公司最终控制方是省机械院。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川省理化计量无损检测有限责任公司	受实际控制人控制的公司
四川省川机工程技术有限公司	受实际控制人控制的公司

(四) 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
省机械院	技术咨询与服务	89,429.75	13,924.50
省机械院	材料采购	27,155.18	
四川省理化计量无损检测有限责任公司	检测服务	61,797.17	59,198.11
四川省川机工程技术有限公司	设计服务	28,301.89	
四川省川机工程技术有限公司	技术服务	9,433.96	
合计		216,117.95	73,122.61

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	省机械院	120,936.20	101,736.20
应付账款	四川省理化计量无损检测有限责任公司		27,750.00
预收款项	省机械院	120,000.00	120,000.00

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
高参数机械密封	7,700,000.00	递延收益	672,898.38	826,981.06	当期损益
工业转型升级强基工程	3,250,000.00	递延收益	237,194.04	516,396.32	当期损益
企业发展扶持资金	3,711,855.00	递延收益	185,592.72	185,592.72	当期损益
面向核电设备的先进机械密封技术与 高端密封装置项目	1,600,000.00	递延收益	154,354.84	158,018.81	当期损益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或
			用损失的金额		冲减相关成本费用
			本期发生额	上期发生额	用损失的项目
大连市机械密封工程实验室项目补贴	1,050,000.00	递延收益	63,486.85		当期损益
高参数机械密封扩大产能技术改造	400,000.00	递延收益	39,390.12	39,390.13	当期损益
合计	17,711,855.00		1,352,916.95	1,726,379.04	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或 冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
成都金融工作局专项资金补贴	500,000.00	500,000.00		当期损益
稳岗补贴	296,272.65	293,105.65	3,167.00	当期损益
应用技术研究与开发资金科技产业资助项目	200,000.00	200,000.00		当期损益
个税返还收入	196,012.83	196,012.83		当期损益
科技成果转化项目（重点技术创新项目）补助	177,600.00	177,600.00		当期损益
企业技术标准奖励专项资金	150,000.00	150,000.00		当期损益
高新企业补助	100,000.00	100,000.00		当期损益
精英人才引领资助	60,000.00	60,000.00		当期损益
专利补助	25,800.00	25,800.00		当期损益
武侯新城管委会职业卫生管理示范单位奖励	20,000.00	20,000.00		当期损益
安全风险管控	10,000.00	10,000.00		当期损益
科协活动经费补助	5,000.00	5,000.00		当期损益
离心压缩机大轴径干气密封及控制系统成果转化项目补助	1,000,000.00		1,000,000.00	当期损益
第四代核电站 600MW 示范快堆机械密封项目资助金	200,000.00		200,000.00	当期损益
四川名牌产品称号奖励	200,000.00		200,000.00	当期损益
博士后科研特别资助金	66,000.00		66,000.00	当期损益
武侯区促进创新创业政策资助经费	50,000.00		50,000.00	当期损益
人才引进资助金	30,000.00		30,000.00	当期损益
专利资助金	20,000.00		20,000.00	当期损益
科技成果鉴定补助	10,000.00		10,000.00	当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
合计	3,316,685.48	1,737,518.48	1,579,167.00	

(三) 政府补助的退回

项目	本期发生额	上期发生额
偿还性资助款	200,000.00	200,000.00

政府补助的退回情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（二十二）”。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据公司 2018 年 6 月 20 日第四届董事会第五次会议决议通过的《关于未来十二个月继续收购华阳密封股权的议案》，公司在未来 12 个月内以 5.6522 元/股的价格继续收购华阳密封股权。

公司获得成都银行武侯新城支行授信的贷款额度 130,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚有借款余额 125,458,698.73 元，根据合同特别约定，如公司出现违约，在贷款合同期限内，公司非公开发行股份或债券等形式募集的资金在不违反相关管理部门的有关规定和不损害第三方利益的情况下优先用于归还该笔贷款。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
股权激励	向夏利民等 185 名限制性股票激励对象定向发行股票 4,723,100 股，各股东均以货币出资，共计 63,006,154.00 元，溢价 58,283,054.00 元计入资本公积。	货币资金增加 63,006,154.00 元，其他应付款增加 63,006,154.00 元，股本增加 4,723,100.00 元，资本公积-股本溢价增加 58,283,054.00 元，库存股增加 63,006,154.00 元。

(二) 利润分配情况

2019 年 4 月 22 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过，公司拟以总股本 196,747,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），共分配利润 33,447,007.00 元，剩余未分配利润滚存至下一年度。该决议尚须经股东大会审批后实施。

十四、其他重要事项

- 2014 年 1 月 22 日，公司与四川凯利房地产开发有限责任公司签订《联合建设合同》，公司以位于成都市武侯区铁佛村六组、瓦房村二组 18,666.82 平方米（成国用（2012）第 180 号）的工业用地性质的土地使用权出资，以加名联建模式合作开发。本项目于 2014 年 12 月取得了建设工程规划许可证；2015 年 8 月取得深基坑提前开挖许可证后完成了基坑开挖，目前该项目建设处于暂停状态。
 - 2018 年 10 月 12 日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于注销全资子公司四川尼克密封件制造有限公司的议案》，同意公司以吸收合并的方式注销全资子公司尼克密封。截至本报告披露日，该公司尚未完成清算、注销手续。
 - 2018 年 12 月，根据成都市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》（（天府新区）登记内销字[2018]第 001187 号），云石卓越注销手续已办理完毕。
- 除此之外，公司无其他需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	117,085,295.94	96,220,302.84
应收账款	218,191,664.33	201,320,191.18
合计	335,276,960.27	297,540,494.02

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	87,827,800.19		87,827,800.19	80,168,380.88		80,168,380.88
商业承兑汇票	29,553,026.01	295,530.26	29,257,495.75	16,051,921.96		16,051,921.96
合计	117,380,826.20	295,530.26	117,085,295.94	96,220,302.84		96,220,302.84

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,929,365.44	
商业承兑汇票		2,525,158.97

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款										
组合 1	242,888,154.68	99.90	24,929,028.83	10.26	217,959,125.85	225,592,397.85	100.00	24,272,206.67	10.76	201,320,191.18
组合 2	232,538.48	0.10			232,538.48					
组合小计	243,120,693.16	100.00	24,929,028.83	10.25	218,191,664.33	225,592,397.85	100.00	24,272,206.67	10.76	201,320,191.18
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	243,120,693.16	100.00	24,929,028.83	10.25	218,191,664.33	225,592,397.85	100.00	24,272,206.67	10.76	201,320,191.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	209,993,128.54	10,499,656.43	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	12,699,148.48	1,269,914.85	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	5,904,526.72	1,180,905.34	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	3,577,076.63	1,788,538.32	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	2,621,302.08	2,097,041.66	80.00
5 年以上	8,092,972.23	8,092,972.23	100.00
合计	242,888,154.68	24,929,028.83	10.26

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	年初余额
公司合并范围内关联方	232,538.48	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 656,822.16 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,053,208.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,052,660.42 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,639,350.08	63,303,789.90
合计	40,639,350.08	63,303,789.90

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款						30,000,000.00	47.13			30,000,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款										
组合 1	2,373,704.76	5.80	315,895.04	13.31	2,057,809.72	1,980,899.93	3.11	354,966.70	17.92	1,625,933.23
组合 2	38,581,540.36	94.20			38,581,540.36	31,677,856.67	49.76			31,677,856.67
小计	40,955,245.12	100.00	315,895.04	0.77	40,639,350.08	33,658,756.60	52.87	354,966.70	1.05	33,303,789.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	40,955,245.12	100.00	315,895.04	0.77	40,639,350.08	63,658,756.60	100.00	354,966.70	0.56	63,303,789.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	1,282,120.76	64,106.04	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	811,882.00	81,188.20	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	106,728.00	21,345.60	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	116,094.00	92,875.20	80.00
5 年以上	55,880.00	55,880.00	100.00
合计	2,373,704.76	315,895.04	13.31

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	年初余额
公司合并范围内关联方	38,581,540.36	31,677,856.67

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 39,071.66 元；本期无计提或收回坏账准备的情况。

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 39,570,832.36 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 80,808.70 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	536,509,568.35		536,509,568.35	313,549,941.27		313,549,941.27

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华阳密封		256,512,368.70		256,512,368.70		
优泰科	172,012,241.27	16,447,258.38		188,459,499.65		
尼克密封	51,537,700.00			51,537,700.00		
桑尼机械	40,000,000.00			40,000,000.00		
云石卓越	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	313,549,941.27	272,959,627.08	50,000,000.00	536,509,568.35		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,581,095.78	261,990,168.77	419,527,113.37	180,858,164.47
其他业务	3,378,658.48		1,014,689.54	137,910.37
合计	551,959,754.26	261,990,168.77	420,541,802.91	180,996,074.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,514,097.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-4,987,758.73	
成本法核算的长期股权投资收益		732,563.21
合计	-3,473,660.85	732,563.21

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益情况详见本附注“五、合并财务报表项目注释（二）”。

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-467,508.31
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,090,435.43

项目	金额
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、交易性金融负债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	-4,174,059.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	272,788.15
所得税影响额	131,103.29
少数股东权益影响额	4,397.74
合计	-1,142,843.29

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.10	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.89	0.89

四川日机密封件股份有限公司

二〇一九年四月二十二日