

上海唯万密封科技股份有限公司
(原“上海唯万密封科技有限公司”)

已审财务报表

2021年度、2020年度及2019年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022100000522
报告名称：	上海唯万密封科技股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第61592943_B01号
被审(验)单位名称：	上海唯万密封科技股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月15日
报备日期：	2022年03月15日
签字注册会计师：	张飞(310000052140), 俞悦(110002431111)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东/所有者权益变动表	9 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东/所有者权益变动表	17 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 152
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61592943_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

上海唯万密封科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海唯万密封科技股份有限公司及其子公司（以下简称“集团”）的财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度、2020年度及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海唯万密封科技股份有限公司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，公允反映了上海唯万密封科技股份有限公司2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度、2020年度及2019年度的合并及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，我们独立于上海唯万密封科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对上述报告期间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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61592943_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
<p>2021年度、2020年度以及2019年度合并财务报表中商品销售收入金额分别为人民币410,682,574.71元、人民币405,040,873.49元及人民币289,337,921.07元。由于不同的销售模式，集团在货物被客户签收确认或领用确认时作为销售收入的确认时点，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。</p> <p>收入确认的会计政策参见附注三、22及23，收入相关财务报表披露参见附注五、32。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解、评价并测试与商品销售收入确认相关的内部控制的设计及执行；2) 获取并复核主要客户销售合同，检查并评价集团的商品销售收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；3) 对客户抽样进行实地走访，并就主要销售合同条款进行确认；4) 向客户抽样函证应收款项余额及当期销售额；5) 对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，进行分析性复核；6) 抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流签收记录、货物领用单或领用结算对账单、销售发票等原始单据，验证收入的真实性和准确性；

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61592943_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	

我们的审计程序包括（续）：

- 7) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间；
- 8) 检查相关披露是否符合企业会计准则。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海唯万密封科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海唯万密封科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61592943_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

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：

- （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，就可能对上海唯万密封科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海唯万密封科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海唯万密封科技股份有限公司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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61592943_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

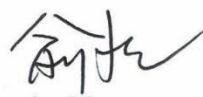
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张 飞
（项目合伙人）



中国注册会计师：俞 悦



中国 北京

2022年3月15日

上海唯万密封科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	10,216,612.50	12,013,425.70	35,542,161.56
应收票据	2	125,249,843.15	126,173,884.70	73,836,737.04
应收账款	3	153,275,156.46	188,160,743.93	135,234,160.10
应收款项融资	4	35,156,547.03	19,375,475.86	18,820,423.72
预付款项	5	5,029,743.37	5,359,812.11	2,790,509.88
其他应收款	6	274,554.30	6,847,434.14	7,393,216.50
存货	7	128,841,176.21	79,621,005.59	71,074,599.01
其他流动资产	8	15,157,782.62	12,455,276.74	3,502,049.50
流动资产合计		473,201,415.64	450,007,058.77	348,193,857.31
非流动资产				
长期应收款	9	236,915.91	-	-
固定资产	10	120,782,773.27	20,587,167.23	15,873,765.93
在建工程	11	6,055,059.81	44,028,738.95	10,206,025.82
使用权资产	12	2,275,598.27	-	-
无形资产	13	11,146,875.81	11,430,147.92	10,018,428.60
长期待摊费用	14	478,053.30	513,191.61	983,515.10
递延所得税资产	15	6,021,744.78	4,731,710.35	3,338,552.17
其他非流动资产	16	1,616,763.48	2,770,114.10	1,604,315.29
非流动资产合计		148,613,784.63	84,061,070.16	42,024,602.91
资产总计		621,815,200.27	534,068,128.93	390,218,460.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并资产负债表(续)

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	17	76,334,082.08	68,580,969.92	44,972,859.64
应付账款	18	75,205,545.92	84,327,064.24	46,986,119.06
预收款项	19	-	-	900,028.52
合同负债	20	408,481.11	708,935.58	-
应付职工薪酬	21	5,609,028.38	10,380,525.41	8,046,507.28
应交税费	22	3,239,968.03	4,297,297.17	10,351,916.01
其他应付款	23	30,298,262.72	4,781,161.41	12,608,897.59
一年内到期的非流动负债		10,892,361.11	46,578.59	-
其他流动负债	24	3,482,623.01	5,476,021.92	4,466,982.21
流动负债合计		205,470,352.36	178,598,554.24	128,333,310.31
长期借款	25	36,633,600.00	36,633,600.00	-
租赁负债	26	1,347,499.45	-	-
非流动负债合计		37,981,099.45	36,633,600.00	-
负债合计		243,451,451.81	215,232,154.24	128,333,310.31
股东/所有者权益				
股本/实收资本	27	90,000,000.00	90,000,000.00	85,231,800.00
资本公积	28	178,513,671.77	178,513,671.77	110,549,836.79
其他综合收益	29	(343,144.67)	(228,484.14)	(274,958.73)
盈余公积	30	14,300,404.93	8,584,436.19	13,264,927.50
未分配利润	31	95,892,816.43	41,966,350.87	53,113,544.35
归属于母公司股东/所有者权益合计		378,363,748.46	318,835,974.69	261,885,149.91
股东/所有者权益合计		378,363,748.46	318,835,974.69	261,885,149.91
负债和股东/所有者权益总计		621,815,200.27	534,068,128.93	390,218,460.22

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

合并利润表

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
营业收入	32	410,682,574.71	405,040,873.49	289,337,921.07
减：营业成本	32	264,023,259.92	248,885,635.19	174,964,922.98
税金及附加	33	1,137,583.65	1,595,631.60	982,068.40
销售费用	34	25,426,210.02	24,914,470.27	25,356,393.80
管理费用	35	25,115,953.95	16,502,592.72	13,082,793.60
研发费用	36	19,108,394.69	14,650,023.83	14,513,402.26
财务费用	37	6,436,370.03	3,470,923.99	3,487,012.29
其中：利息费用		5,993,364.05	3,033,405.25	2,827,497.41
利息收入		38,557.48	52,958.32	119,954.01
加：其他收益	38	6,105,804.01	4,873,300.92	2,098,286.00
投资收益	39	-	-	98,744.46
信用减值损失	40	645,936.87	(6,599,031.83)	(3,781,926.87)
资产减值损失	41	(8,540,399.51)	(3,348,817.45)	(1,763,192.89)
资产处置收益	42	(77,386.71)	(59,881.58)	(30,449.27)
营业利润		67,568,757.11	89,887,165.95	53,572,789.17
加：营业外收入	43	263,216.52	138,900.86	534,467.62
减：营业外支出	44	236,627.72	410,630.69	73,204.36
利润总额		67,595,345.91	89,615,436.12	54,034,052.43
减：所得税费用	46	7,952,911.61	12,711,085.93	7,126,774.10
净利润		59,642,434.30	76,904,350.19	46,907,278.33
按经营持续性分类				
持续经营净利润		59,642,434.30	76,904,350.19	46,907,278.33
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净利润		59,642,434.30	76,904,350.19	47,209,645.28
少数股东损益		-	-	(302,366.95)
其他综合收益的税后净额	29	(114,660.53)	46,474.59	118,521.10
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额		(114,660.53)	46,474.59	118,521.10
将重分类进损益的				
其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动		(114,660.53)	46,474.59	118,521.10
综合收益总额		59,527,773.77	76,950,824.78	47,025,799.43
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		59,527,773.77	76,950,824.78	47,328,166.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	(302,366.95)
每股收益	47			
基本每股收益		0.66	0.85	不适用
稀释每股收益		0.66	0.85	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

附注五	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、 本年年初余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(228,484.14)	8,584,436.19	41,966,350.87	318,835,974.69
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(114,660.53)	-	59,642,434.30	59,527,773.77
(二) 利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	5,715,968.74	(5,715,968.74)	-
三、 本年年末余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(343,144.67)	14,300,404.93	95,892,816.43	378,363,748.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2020年度

	附注五	归属于母公司股东/所有者权益				未分配利润	股东/所有者权益合计
		股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、 本年年初余额		85,231,800.00	110,549,836.79	(274,958.73)	13,264,927.50	53,113,544.35	261,885,149.91
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额		-	-	46,474.59	-	76,904,350.19	76,950,824.78
（二） 利润分配							
1 提取盈余公积		-	-	-	7,745,213.78	(7,745,213.78)	-
2 对所有者的分配		-	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
（三） 结转所有者权益内部							
1 净资产折股	24、25 27、28	4,768,200.00	67,963,834.98	-	(12,425,705.09)	(60,306,329.89)	-
三、 本年年末余额		90,000,000.00	178,513,671.77	(228,484.14)	8,584,436.19	41,966,350.87	318,835,974.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益					归属于母公司 所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	76,326,988.00	49,454,648.79	-	8,521,242.97	60,727,077.50	195,029,957.26	-	195,029,957.26
加：会计政策变更	-	-	(393,479.83)	-	(79,493.90)	(472,973.73)	-	(472,973.73)
二、本年年初金额	76,326,988.00	49,454,648.79	(393,479.83)	8,521,242.97	60,647,583.60	194,556,983.53	-	194,556,983.53
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	118,521.10	-	47,209,645.28	47,328,166.38	(302,366.95)	47,025,799.43
(二) 所有者投入和减少资本								
1 所有者投入资本	8,904,812.00	61,095,188.00	-	-	-	70,000,000.00	3,480,387.62	73,480,387.62
2 所有者减少-其他	-	-	-	-	-	-	(3,178,020.67)	(3,178,020.67)
(三) 利润分配								
1 提取盈余公积	-	-	-	4,743,684.53	(4,743,684.53)	-	-	-
2 对所有者的分配	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)	-	(50,000,000.00)
四、本年年末余额	85,231,800.00	110,549,836.79	(274,958.73)	13,264,927.50	53,113,544.35	261,885,149.91	-	261,885,149.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

合并现金流量表

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		347,568,678.58	304,602,805.76	254,276,137.89
收到的税费返还		5,942,564.41	24,378.99	-
收到其他与经营活动有关的现金	48	12,782,213.21	5,271,040.15	3,068,330.01
经营活动现金流入小计		366,293,456.20	309,898,224.90	257,344,467.90
购买商品、接受劳务支付的现金		237,535,721.99	184,639,166.08	154,755,389.54
支付给职工以及为职工支付的现金		60,845,647.19	42,376,277.91	39,955,543.25
支付的各项税费		24,142,264.17	44,928,376.32	24,337,702.87
支付其他与经营活动有关的现金	48	23,789,259.58	31,138,016.66	32,889,294.41
经营活动现金流出小计		346,312,892.93	303,081,836.97	251,937,930.07
经营活动产生的现金流量净额	49	19,980,563.27	6,816,387.93	5,406,537.83
二、投资活动（使用）的现金流量				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,720.09	411,422.68	22,513.77
处置子公司收到的现金净额		-	1,087,544.00	1,708,513.65
投资活动现金流入小计		30,720.09	1,498,966.68	1,731,027.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,190,824.39	54,206,332.03	28,776,288.24
投资活动现金流出小计		51,190,824.39	54,206,332.03	28,776,288.24
投资活动（使用）的现金流量净额		(51,160,104.30)	(52,707,365.35)	(27,045,260.82)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

合并现金流量表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注五	2021年度	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	73,480,387.62
取得借款收到的现金		63,000,000.00	70,633,600.00	24,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	22,221,723.89	-	-
筹资活动现金流入小计		85,221,723.89	70,633,600.00	97,480,387.62
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,890,037.30	23,231,063.94	52,808,428.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	48	4,894,729.52	5,007,153.86	188,679.25
筹资活动现金流出小计		55,784,766.82	48,238,217.80	64,997,107.47
筹资活动产生的现金流量净额		29,436,957.07	22,395,382.20	32,483,280.15
四、汇率变动对现金的影响		(54,229.24)	(33,140.64)	5,531.35
五、现金及现金等价物（减少）或增加额		(1,796,813.20)	(23,528,735.86)	10,850,088.51
加：年初现金及现金等价物余额		12,013,425.70	35,542,161.56	24,692,073.05
六、年末现金及现金等价物余额	49	10,216,612.50	12,013,425.70	35,542,161.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	8,957,290.96	10,219,170.57	30,814,331.80
应收票据	2	123,290,893.50	124,323,884.70	73,836,737.04
应收账款	3	150,305,852.18	187,896,495.93	135,039,236.26
应收款项融资	4	33,164,721.10	18,983,806.51	18,820,423.72
预付款项	5	13,875,164.96	4,320,885.36	2,743,546.17
其他应收款	6	32,838,097.98	1,287,434.14	1,814,254.29
存货		94,696,457.32	66,867,678.07	61,993,259.10
其他流动资产		12,080,388.53	8,730,933.72	528,766.98
流动资产合计		469,208,866.53	422,630,289.00	325,590,555.36
非流动资产				
长期应收款		236,915.91	-	-
长期股权投资	7	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
使用权资产		2,275,598.27	-	-
固定资产		1,846,144.90	6,405,275.25	6,248,106.36
在建工程		-	100,917.41	732,502.98
无形资产		2,216,499.46	2,457,715.27	813,165.71
长期待摊费用		243,737.35	473,672.76	452,416.97
递延所得税资产		3,992,912.00	3,593,030.09	2,534,630.78
其他非流动资产		142,818.08	634,689.62	1,509,515.29
非流动资产合计		60,954,625.97	63,665,300.40	62,290,338.09
资产总计		530,163,492.50	486,295,589.40	387,880,893.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司

资产负债表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

负债和股东/所有者 权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款		76,334,082.08	68,580,969.92	44,972,859.64
应付账款	8	60,612,616.62	76,597,205.11	47,717,888.23
预收款项	9	-	-	840,028.52
合同负债	10	172,951.45	708,935.58	-
应付职工薪酬	11	2,483,815.84	8,403,052.83	7,107,218.37
应交税费	12	3,177,913.27	4,217,418.75	10,343,902.76
其他应付款	13	4,719,545.17	2,465,705.40	9,510,542.91
一年内到期的 非流动负债		833,449.19	-	-
其他流动负债	14	2,977,001.59	4,882,268.33	4,447,031.92
流动负债合计		151,311,375.21	165,855,555.92	124,939,472.35
租赁负债		1,347,499.45	-	-
非流动负债合计		1,347,499.45	-	-
负债合计		152,658,874.66	165,855,555.92	124,939,472.35
股东/所有者权益				
股本/实收资本		90,000,000.00	90,000,000.00	85,231,800.00
资本公积		178,513,671.77	178,513,671.77	110,549,836.79
其他综合收益		(323,587.22)	(228,484.14)	(274,958.73)
盈余公积		14,300,404.93	8,584,436.19	13,264,927.50
未分配利润		95,014,128.36	43,570,409.66	54,169,815.54
股东/所有者权益 合计		377,504,617.84	320,440,033.48	262,941,421.10
负债和股东/所有者 权益总计		530,163,492.50	486,295,589.40	387,880,893.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人： 会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司
利润表
 2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年	2019年
营业收入		386,734,443.53	397,775,788.35	290,609,464.45
减：营业成本		263,304,002.84	249,171,192.02	179,388,290.95
税金及附加		955,718.65	1,527,624.70	962,280.02
销售费用		22,089,639.34	23,384,348.08	24,448,357.27
管理费用		18,056,889.09	13,827,465.97	11,542,977.63
研发费用		11,920,517.61	10,525,944.01	12,326,458.02
财务费用	15	5,497,561.65	3,365,423.68	3,451,956.31
其中：利息费用		5,050,727.85	2,923,604.59	2,827,497.41
利息收入		32,555.43	45,757.06	111,183.73
加：其他收益		5,934,488.32	4,450,323.14	2,098,286.00
投资收益	16	-	-	(515,152.08)
信用减值损失	17	2,431,901.15	(6,378,951.23)	(3,766,105.92)
资产减值损失	18	(7,186,542.67)	(3,222,938.98)	(1,678,373.94)
资产处置收益		(64,285.73)	(49,851.75)	(30,449.27)
营业利润		66,025,675.42	90,772,371.07	54,597,349.04
加：营业外收入		210,252.55	135,788.86	534,449.24
减：营业外支出		236,627.72	410,177.34	23,777.47
利润总额		65,999,300.25	90,497,982.59	55,108,020.81
减：所得税费用	19	8,839,612.81	13,045,844.80	7,592,335.50
净利润		57,159,687.44	77,452,137.79	47,515,685.31
其中：持续经营净利润		57,159,687.44	77,452,137.79	47,515,685.31
其他综合收益的税后净额		(95,103.08)	46,474.59	118,521.10
将重分类进损益的				
其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动		(95,103.08)	46,474.59	118,521.10
综合收益总额		57,064,584.36	77,498,612.38	47,634,206.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司

所有者权益变动表

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2021年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(228,484.14)	8,584,436.19	43,570,409.66	320,440,033.48
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(95,103.08)	-	57,159,687.44	57,064,584.36
(二) 利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	5,715,968.74	(5,715,968.74)	-
三、 本年年末余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(323,587.22)	14,300,404.93	95,014,128.36	377,504,617.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2020年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	85,231,800.00	110,549,836.79	(274,958.73)	13,264,927.50	54,169,815.54	262,941,421.10
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	46,474.59	-	77,452,137.79	77,498,612.38
(二) 利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	7,745,213.78	(7,745,213.78)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	-	(20,000,000.00)	(20,000,000.00)
(三) 所有者权益内部结转						
1 净资产折股	4,768,200.00	67,963,834.98	-	(12,425,705.09)	(60,306,329.89)	-
三、 本年年末余额	90,000,000.00	178,513,671.77	(228,484.14)	8,584,436.19	43,570,409.66	320,440,033.48

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年度、2020年度及2019年度

人民币元

2019年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	76,326,988.00	49,454,648.79	-	8,521,242.97	61,476,654.73	195,779,534.49
会计政策变更	-	-	(393,479.83)	-	(78,839.97)	(472,319.80)
二、本年初余额	76,326,988.00	49,454,648.79	(393,479.83)	8,521,242.97	61,397,814.76	195,307,214.69
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	118,521.10	-	47,515,685.31	47,634,206.41
（二）所有者投入资本	8,904,812.00	61,095,188.00	-	-	-	70,000,000.00
（三）利润分配						
1 提取盈余公积	-	-	-	4,743,684.53	(4,743,684.53)	-
2 对所有者的分配	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
四、本年年末余额	85,231,800.00	110,549,836.79	(274,958.73)	13,264,927.50	54,169,815.54	262,941,421.10

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司
现金流量表
2021年度、2020年度及2019年度

单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
一、经营活动（使用）/产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	331,439,716.86	292,952,586.25	251,283,969.06
收到的税费返还	2,318,096.84	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7,194,993.30	4,643,221.06	3,030,941.35
经营活动现金流入小计	340,952,807.00	297,595,807.31	254,314,910.41
购买商品、接受劳务支付的现金	253,256,914.55	197,095,354.49	154,549,471.74
支付给职工以及为职工支付的现金	37,850,102.52	32,156,238.33	33,113,009.41
支付的各项税费	23,923,720.05	44,860,369.42	24,295,041.28
支付其他与经营活动有关的现金	46,090,263.84	28,500,171.00	25,057,696.18
经营活动现金流出小计	361,121,000.96	302,612,133.24	237,015,218.61
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(20,168,193.96)	(5,016,325.93)	17,299,691.80
二、投资活动（使用）的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,368.76	2,926,384.70	1,413,912.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,087,544.00	1,809,000.00
投资活动现金流入小计	254,368.76	4,013,928.70	3,222,912.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,839,150.55	5,902,786.68	4,876,541.12
投资子公司支付的现金	-	-	38,511,696.08
投资活动现金流出小计	2,839,150.55	5,902,786.68	43,388,237.20
投资活动（使用）的现金流量净额	(2,584,781.79)	(1,888,857.98)	(40,165,325.20)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海唯万密封科技股份有限公司

现金流量表（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生/（使用）的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	70,000,000.00
取得借款收到的现金	53,000,000.00	34,000,000.00	24,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	22,221,723.89	-	-
筹资活动现金流入小计	75,221,723.89	34,000,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,781,743.82	22,649,682.82	52,808,428.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,894,729.52	5,007,153.86	188,679.25
筹资活动现金流出小计	53,676,473.34	47,656,836.68	64,997,107.47
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	21,545,250.55	(13,656,836.68)	29,002,892.53
四、汇率变动对现金的影响	(54,154.41)	(33,140.64)	5,531.35
五、现金及现金等价物（减少）或增加额	(1,261,879.61)	(20,595,161.23)	6,142,790.48
加：年初现金及现金等价物余额	10,219,170.57	30,814,331.80	24,671,541.32
六、年末现金及现金等价物余额	8,957,290.96	10,219,170.57	30,814,331.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、基本情况

上海唯万密封科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海唯万密封科技有限公司（以下简称“原公司”），原公司成立于2008年11月19日，初创股东为自然人方东华、吕燕梅，公司的法人营业执照注册号为310225000621015，注册地为：上海浦东新区仁庆路373号1幢。原公司成立时注册资本为人民币500万元，以货币资金认缴出资，实收资本为人民币200万元。其中，方东华出资人民币120万元，持股比例60%；吕燕梅出资人民币80万元，持股比例40%，于2008年11月4日，上海中惠会计师事务所出具沪惠报验字（2008）1945号验资报告，对注册资本进行了审验。2010年11月4日，方东华、吕燕梅以货币方式分别向原公司缴纳第二期出资人民币180万元和人民币120万元，并经上海海明会计师事务所审验，于2010年11月10日出具沪海浦验内字（2010）-0070号验资报告。本次出资完成后，原公司的实收资本缴足，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
方东华	3,000,000	60.00%
吕燕梅	2,000,000	40.00%
合计	5,000,000	100.00%

2012年7月11日，原公司通过股东会决议，新增股东董静、华轩（上海）股权投资基金有限公司（以下简称“华轩基金”），并以货币资金认缴出资新增注册资本人民币1,592万元。其中吕燕梅出资人民币500万元、方东华出资人民币492万元、董静出资人民币100万元、华轩基金出资人民币500万元，并经上海鼎一会计师事务所审验，于2012年8月22日出具鼎一验[2012]044号验资报告。本次增资完成后，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
方东华	7,920,000	37.86%
吕燕梅	7,000,000	33.46%
华轩基金	5,000,000	23.90%
董静	1,000,000	4.78%
合计	20,920,000	100.00%

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

2013年5月2日，原公司通过股东会决议，增加注册资本人民币1,488万元，由股东董静以人民币1,968万元货币资金认缴出资，其中人民币1,488万元计入注册资本，人民币480万元计入资本公积，业经上海鼎一会计师事务所审验，并于2013年5月15日出具鼎一验[2013]030号验资报告。本次增资后，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	15,880,000	44.36%
方东华	7,920,000	22.12%
吕燕梅	7,000,000	19.55%
华轩基金	5,000,000	13.97%
合计	35,800,000	100.00%

2013年6月18日，原公司通过股东会决议，增加注册资本人民币820万元，由股东华轩基金以人民币1,240万元货币资金认缴出资，其中人民币820万元计入注册资本，人民币420万元计入资本公积，业经上海鼎一会计师事务所审验，并于2013年7月24日出具鼎一验[2013]047号验资报告。本次增资后，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	15,880,000	36.09%
华轩基金	13,200,000	30.00%
方东华	7,920,000	18.00%
吕燕梅	7,000,000	15.91%
合计	44,000,000	100.00%

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

2015年7月3日，原公司通过股东会决议，新增股东上海捷砺资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海捷砺”），以货币资金认缴方式新增注册资本人民币488.89万元，由上海捷砺以人民币621.33万元认缴，其中人民币488.89万元计入注册资本，人民币132.44万元计入资本公积，截至2018年6月11日已全额缴足。

2017年9月20日，原公司通过股东会决议，增加注册资本人民币2,324.01万元。股东董静的增资款为人民币2,450.91万元，其中人民币1,198.22万元计入注册资本，人民币1,252.69万元计入资本公积；股东方东华的增资款为人民币1,222.37万元，其中人民币597.60万元计入注册资本，人民币624.77万元计入资本公积；股东吕燕梅的增资款为人民币1,080.38万元，其中人民币528.19万元计入注册资本，人民币552.19万元计入资本公积。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年8月23日出具信会师报字[2018]第ZA52281号验资报告。上述两次增资后，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	27,862,241	38.63%
方东华	13,896,029	19.27%
华轩基金	13,200,000	18.30%
吕燕梅	12,281,844	17.03%
上海捷砺	4,888,889	6.77%
合计	72,129,003	100.00%

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

2018年10月12日，原公司通过股东会决议，变更公司股东并新增股东和注册资本。具体决议事项如下：1、股东方东华将其所持19.27%股权作价人民币0.00元转让给其配偶薛玉强；2、新增股东上海方谊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海方谊”）；3、上海方谊出资人民币1,351万元，其中人民币419.80万元计入注册资本，人民币931.20万元计入资本公积。2018年12月26日，上海方谊以货币资金认缴出资。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月27日出具安永华明（2020）验字第61592943_B01号验资报告。本次增资后，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	27,862,241	36.50%
薛玉强	13,896,029	18.21%
华轩基金	13,200,000	17.29%
吕燕梅	12,281,844	16.09%
上海捷砺	4,888,889	6.41%
上海方谊	4,197,985	5.50%
合计	76,326,988	100.00%

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、基本情况（续）

2019年11月25日，原公司通过股东会决议，新增股东并增加注册资本人民币890.48万元。新增股东为上海金浦新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金浦新兴”）、瑞金市华融瑞泽启航投资中心（有限合伙）（以下简称“华融瑞泽”）、上海紫竹小苗朗新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“紫竹小苗”）等3家法人股东及王世平、郭知耕、孙茂林、张硕轶等4名自然人股东。上述新增的7名股东均以货币资金方式出资人民币1,000.00万元，共计人民币7,000.00万元，其中人民币890.48万元计入注册资本，人民币6,109.52万元计入资本公积。原股东上海捷砺资产管理合伙企业（有限合伙）的名称变更为上海临都商务咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海临都”）。业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月27日出具安永华明（2020）验字第61592943_B02号验资报告。本次增资后，原公司的注册资本增至人民币8,523.18万元，各股东出资及比例如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	27,862,241	32.70%
薛玉强	13,896,029	16.30%
华轩基金	13,200,000	15.49%
吕燕梅	12,281,844	14.41%
上海临都	4,888,889	5.74%
上海方谊	4,197,985	4.93%
金浦新兴	1,272,116	1.49%
华融瑞泽	1,272,116	1.49%
紫竹小苗	1,272,116	1.49%
王世平	1,272,116	1.49%
郭知耕	1,272,116	1.49%
孙茂林	1,272,116	1.49%
张硕轶	1,272,116	1.49%
合计	<u>85,231,800</u>	<u>100.00%</u>

2020年3月6日，公司通过股东会决议，同意原股东吕燕梅将所持公司14.41%股权作价人民币0.00元转让给股东配偶董静。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

2020年6月29日，根据发起人协议和股东会决议，原公司以账面净资产折股整体变更为股份有限公司，上述账面净资产由安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2020年6月28日出具安永华明（2020）专字第61592943_B01号审计报告。上海唯万密封科技有限公司更名为上海唯万密封科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2019年11月30日的净资产人民币268,513,671.77元折为本公司的股份90,000,000股，其中人民币90,000,000元作为注册资本，其余人民币178,513,671.77元作为资本公积（股本溢价）（以下简称“净资产折股”）。上海唯万密封科技股份有限公司于2020年7月1日换领了由上海市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913101156822157531号企业法人营业执照。变更后，公司的股东持股情况如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	出资比例
董静	42,399,000	47.11%
薛玉强	14,670,000	16.30%
华轩基金	13,941,000	15.49%
上海临都	5,166,000	5.74%
上海方谊	4,437,000	4.93%
金浦新兴	1,341,000	1.49%
华融瑞泽	1,341,000	1.49%
紫竹小苗	1,341,000	1.49%
王世平	1,341,000	1.49%
郭知耕	1,341,000	1.49%
孙茂林	1,341,000	1.49%
张硕轶	1,341,000	1.49%
合计	90,000,000	100.00%

上述公司注册资本人民币9,000.00万元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月27日出具安永华明（2020）验字第61592943_B03号验资报告。截至2020年12月31日，公司共有12名股东，其中自然人董静为公司的实际控制人。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

本公司主要经营活动为：从事工业领域内的液压、气动密封件及相关产品和零部件的生产与销售、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司董事会于2022年X月XX日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法及跌价准备的计提、递延所得税资产的确认、股份支付、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量等。具体如下：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及2021年度、2020年度及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

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。

3. 记账本位币

本集团含下属子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

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，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料和在途物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料和产成品按存货组合计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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。

11. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-38年	5%	2.5%-4.8%
机器设备	5-10年	5%	9.5%-19.0%
生产器具	5年	5%	19.0%
运输设备	4-5年	5%	19.0%-23.8%
电子及办公设备	5年	5%	19.0%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40年
软件	10年

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年
软件服务费	3年

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法确定，参见附注十一。

对由于未满足服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 股份支付（续）

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让密封件商品的履约义务，对寄售模式以客户领用时点确认收入，对非寄售模式以客户签收时点确认收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利（现金折扣或根据销售额返点）的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注五、24进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

23. 收入（适用于2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。在遵守上述一般原则的情况下，本集团对寄售模式以客户领用时点确认收入，对非寄售模式以客户签收时点确认收入。

24. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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；
- (2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁(自2021年1月1日起适用)

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、14和19。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物短期租赁和房屋及建筑物低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁(适用于2020年度以前)

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量（续）

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的、存货的库龄、存货未来的预测销售量以及在手订单量，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。同时管理层定期识别已经过时且无法通过销售变现的特殊性质的存货，对其全额计提跌价准备。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。权益性工具在授予日的公允价值是使用收益法计算预期收益，同时考虑市场流动性折扣，关键参数包括根据授予日可比公司的贝塔系数、市场分风险溢价、公司特定风险溢价、无风险利率条件等。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

32. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2020年年初未分配利润。

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。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新收入准则（续）

因执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	900,028.52	(900,028.52)
合同负债	900,028.52	-	900,028.52
应付账款	84,327,064.24	83,192,199.96	1,134,864.28
其他应付款	4,781,161.41	5,916,025.69	(1,134,864.28)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	840,028.52	(840,028.52)
合同负债	840,028.52	-	840,028.52
应付账款	76,597,205.11	75,558,343.43	1,038,861.68
其他应付款	2,465,705.40	3,504,567.08	(1,038,861.68)

因执行新收入准则对2020年利润表项目的影响如下：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	248,885,635.19	245,604,549.27	3,281,085.92
销售费用	24,914,470.27	28,195,556.19	(3,281,085.92)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	249,171,192.02	246,151,847.27	3,019,344.75
销售费用	23,384,348.08	26,403,692.83	(3,019,344.75)

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

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，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些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，列报为应收款项融资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	128,051,142.49	摊余成本	127,965,860.70
应收票据	摊余成本	45,117,462.82	摊余成本	36,965,132.73
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	7,689,412.64
其他应收款	摊余成本	814,443.29	摊余成本	806,070.65

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	131,937,813.79	摊余成本	131,852,664.19
应收票据	摊余成本	45,117,462.82	摊余成本	36,965,132.73
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	7,689,412.64
其他应收款	摊余成本	778,776.78	摊余成本	771,173.48

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量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：

本集团：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	128,051,142.49	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(85,149.60)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	127,965,992.89
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	814,443.29	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(8,372.64)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	806,070.65
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	45,117,462.82	-	-	-
重新计量：重分类	-	(8,152,330.09)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	36,965,132.73
以摊余成本计量的金融资产合计	<u>173,983,048.60</u>	<u>(8,152,330.09)</u>	<u>(93,522.24)</u>	<u>165,737,196.27</u>
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
重新计量：重分类	-	8,152,330.09	-	-
重新计量：公允价值	-	-	(462,917.45)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	7,689,412.64
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产合计	<u>-</u>	<u>8,152,330.09</u>	<u>(462,917.45)</u>	<u>7,689,412.64</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量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（续）：

本公司：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值2019年 1月1日
<u>以摊余成本计量的金融资产</u>				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	131,937,813.79	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(85,149.60)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	131,852,664.19
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	778,776.78	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(7,603.30)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	771,173.48
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	45,117,462.82	-	-	-
重新计量：重分类	-	(8,152,330.09)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	36,965,132.73
)	
以摊余成本计量的金融资产合计	<u>177,834,053.39</u>	<u>(8,152,330.09)</u>	<u>(92,752.90)</u>	<u>169,588,970.40</u>
<u>以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产</u>				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
重新计量：重分类	-	8,152,330.09	-	-
重新计量：公允价值	-	-	(462,917.45)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	7,689,412.64
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产合计	<u>-</u>	<u>8,152,330.09</u>	<u>(462,917.45)</u>	<u>7,689,412.64</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金 融资产（新金融工具准则）			
应收票据	226,782.28	-	226,782.28
应收账款	5,778,052.35	85,149.60	5,863,201.95
其他应收款	117.60	8,372.64	8,490.24
总计	6,004,952.23	93,522.24	6,098,474.47

本公司：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金 融资产（新金融工具准则）			
应收票据	226,782.28	-	226,782.28
应收账款	5,778,052.35	85,149.60	5,863,201.95
其他应收款	117.60	7,603.30	7,720.90
总计	6,004,952.23	92,752.90	6,097,705.13

关联方披露范围

《企业会计准则解释第13号》对关联方范围的界定不影响本集团关联方的判断以及关联方交易的披露。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2）本集团按照附注三、16对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、27评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	20,694,743.15
减：合理确定将行使退租选择权导致的租赁付款额的减少	19,878,600.00
减：采用简化处理的租赁付款额	552,523.15
其中：短期租赁	27,481.67
剩余租赁期少于12个月的租赁	525,041.48
加权平均增量借款利率	3.85%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	218,177.18
2021年1月1日租赁负债	218,177.18

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	12,408,201.74	12,455,276.74	(47,075.00)
使用权资产	265,252.18	-	265,252.18
一年内到期的非流动负债	153,570.84	46,578.59	106,992.25
租赁负债	111,184.93	-	111,184.93

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
其他流动资产	8,683,858.72	8,730,933.72	(47,075.00)
使用权资产	265,252.18	-	265,252.18
一年内到期的非流动负债	106,992.25	-	106,992.25
租赁负债	111,184.93	-	111,184.93

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	5,029,743.37	5,055,967.37	(26,224.00)
其他流动资产	15,157,782.62	15,204,857.62	(47,075.00)
使用权资产	2,275,598.27	-	2,275,598.27
租赁负债	1,347,499.45	-	1,347,499.45
一年内到期的非流动负债	10,892,361.11	10,058,911.92	833,449.19

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	25,426,210.02	25,429,430.49	(3,220.47)
管理费用	25,115,953.95	25,127,498.78	(11,544.83)
财务费用	6,436,370.03	6,404,960.27	31,409.76

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项)
	13,875,164.96	13,901,388.96	(26,224.00)
其他流动资产	12,080,388.53	12,127,463.53	(47,075.00)
使用权资产	2,275,598.27	-	2,275,598.27
租赁负债	1,347,499.45	-	1,347,499.45
一年内到期的非流动负债	833,449.19	-	833,449.19

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	22,089,639.34	22,092,859.81	(3,220.47)
管理费用	18,056,889.09	18,068,433.92	(11,544.83)
财务费用	5,497,561.65	5,466,151.89	31,409.76

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、税项

- | | | |
|---------|---|---|
| 增值税 | - | 2019年3月31日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按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1%计缴。 |
| 教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 本公司2012年首次取得高新技术企业认证，2015年经复审保持高新技术企业资质，于2018年11月27日经复核再次取得高新技术企业认证，并于2021年12月23日经复核再次取得高新技术企业认证；子公司唯万科技有限公司（以下简称“唯万科技”）于2020年12月1日首次取得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策。本公司报告期内按15%的优惠税率缴纳企业所得税，子公司唯万科技2021年度和2020年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税，2019年度按25%的税率缴纳企业所得税。子公司安徽省德申新材料科技有限公司（以下简称“安徽德申”，2019年12月已处置）所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	12,447.96	17,123.26	8,268.00
银行存款	10,181,166.94	11,718,567.17	35,352,579.86
其他货币资金	22,997.60	277,735.27	181,313.70
	<u>10,216,612.50</u>	<u>12,013,425.70</u>	<u>35,542,161.56</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

其他货币资金主要是存放于支付宝（中国）网络技术有限公司的支付宝商家账户余额。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收票据

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	45,492,834.86	28,633,795.74	23,840,217.13
商业承兑汇票	82,876,865.46	101,730,060.39	51,785,810.43
	<u>128,369,700.32</u>	<u>130,363,856.13</u>	<u>75,626,027.56</u>
减：应收票据坏账准备	3,119,857.17	4,189,971.43	1,789,290.52
	<u>125,249,843.15</u>	<u>126,173,884.70</u>	<u>73,836,737.04</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	35,414,832.90	-	17,615,753.95	-	11,161,155.73
商业承兑汇票	-	34,345,611.78	-	34,658,290.51	-	25,571,223.78
	-	<u>69,760,444.68</u>	-	<u>52,274,044.46</u>	-	<u>36,732,379.51</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，均不存在出票人未履约而将票据转为应收账款。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	4,189,971.43	3,119,857.17	(4,189,971.43)	3,119,857.17
2020年	1,789,290.52	4,189,971.43	(1,789,290.52)	4,189,971.43
2019年	226,782.28	1,789,290.52	(226,782.28)	1,789,290.52

	2021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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	45,492,834.86	35.44	-	0.00	45,492,834.86
对商业承兑汇票计提坏账准备	82,876,865.46	64.56	3,119,857.17	3.76	79,757,008.29
合计	128,369,700.32	100.00	3,119,857.17		125,249,843.15

	2020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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	28,633,795.74	21.96	-	0.00	28,633,795.74
对商业承兑汇票计提坏账准备	101,730,060.39	78.04	4,189,971.43	4.12	97,540,088.96
合计	130,363,856.13	100.00	4,189,971.43		126,173,884.70

	2019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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	23,840,217.13	31.52	-	0.00	23,840,217.13
对商业承兑汇票计提坏账准备	51,785,810.43	68.48	1,789,290.52	3.46	49,996,519.91
合计	75,626,027.56	100.00	1,789,290.52		73,836,737.04

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

本集团采用逾期账龄法计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期	82,876,865.46	3.76	3,119,857.17
	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期	101,730,060.39	4.12	4,189,971.43
	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期	51,785,810.43	3.46	1,789,290.52

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1至4个月。应收账款并不计息。

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	157,325,398.15	193,166,614.80	139,001,410.19
1年至2年	5,381,319.43	5,136,964.45	3,180,768.15
2年至3年	2,274,158.82	1,342,898.62	557,967.46
3年至4年	455,385.71	430,370.73	271,139.56
4年以上	170,540.21	262,064.51	168,019.19
	165,606,802.32	200,338,913.11	143,179,304.55
减：应收账款坏账准备	12,331,645.86	12,178,169.18	7,945,144.45
	153,275,156.46	188,160,743.93	135,234,160.10

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2021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	4,444,551.17	2.68	1,992,192.02	44.82	2,452,359.15
按信用风险特征组合 计提坏账准备	161,162,251.15	97.32	10,339,453.84	6.42	150,822,797.31
	<u>165,606,802.32</u>	<u>100.00</u>	<u>12,331,645.86</u>		<u>153,275,156.46</u>
	2020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	-	0.00	-	0.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	200,338,913.11	100.00	12,178,169.18	6.08	188,160,743.93
	<u>200,338,913.11</u>	<u>100.00</u>	<u>12,178,169.18</u>		<u>188,160,743.93</u>
	2019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	-	0.00	-	0.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	143,179,304.55	100.00	7,945,144.45	5.55	135,234,160.10
	<u>143,179,304.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,945,144.45</u>		<u>135,234,160.10</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
公司一	1,408,060.91	411,270.62	29%	长期未收回
公司二	1,254,103.43	274,981.60	22%	长期未收回
公司三	880,851.16	500,851.16	57%	长期未收回
公司四	419,658.00	323,210.97	77%	长期未收回
其他	481,877.67	481,877.67	100%	长期未收回
	<u>4,444,551.17</u>	<u>1,992,192.02</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021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 (%)	
对优质客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	46,908,827.21	29.11	1,594,528.57	3.40	45,314,298.64
对一般客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	114,253,423.94	70.89	8,744,925.27	7.65	105,508,498.67
合计	<u>161,162,251.15</u>	<u>100.00</u>	<u>10,339,453.84</u>		<u>150,822,797.31</u>

	2020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 (%)	
对优质客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	85,448,077.79	42.65	2,845,420.99	3.33	82,602,656.80
对一般客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	114,890,835.32	57.35	9,332,748.19	8.12	105,558,087.13
合计	<u>200,338,913.11</u>	<u>100.00</u>	<u>12,178,169.18</u>		<u>188,160,743.93</u>

	2019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 (%)	
对优质客户信用组合按信用风险 特征组合计提坏账准备	65,592,181.29	45.81	2,182,633.13	3.33	63,409,548.16
对一般客户信用组合按信用风险 特征组合计提坏账准备	77,587,123.26	54.19	5,762,511.32	7.43	71,824,611.94
合计	<u>143,179,304.55</u>	<u>100.00</u>	<u>7,945,144.45</u>		<u>135,234,160.10</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团对优质客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	46,908,827.21	3.40	1,594,528.57
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	85,448,077.79	3.33	2,845,420.99
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	65,592,181.29	3.33	2,182,633.13

本集团对一般客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	108,954,698.84	6.61	7,196,499.86
逾期1年至2年	3,999,270.93	20.00	799,854.19
逾期2年至3年	1,066,767.73	50.00	533,383.87
逾期3年至4年	87,495.43	80.00	69,996.34
逾期4年以上	145,191.01	100.00	145,191.01
	114,253,423.94		8,744,925.27

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团对一般客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	108,115,693.69	6.58	7,113,584.94
逾期1年至2年	4,761,836.77	20.00	952,367.35
逾期2年至3年	1,320,869.62	50.00	660,434.81
逾期3年至4年	430,370.73	80.00	344,296.58
逾期4年以上	262,064.51	100.00	262,064.51
	<u>114,890,835.32</u>		<u>9,332,748.19</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	73,528,710.94	6.08	4,468,408.30
逾期1年至2年	3,032,436.57	20.00	606,487.31
逾期2年至3年	585,415.01	50.00	292,707.51
逾期3年至4年	228,262.68	80.00	182,610.14
逾期4年以上	212,298.06	100.00	212,298.06
	<u>77,587,123.26</u>		<u>5,762,511.32</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>12,178,169.18</u>	<u>10,966,983.59</u>	<u>(10,547,326.16)</u>	<u>(266,180.75)</u>	<u>12,331,645.86</u>
2020年	<u>7,945,144.45</u>	<u>10,895,542.69</u>	<u>(6,662,517.96)</u>	-	<u>12,178,169.18</u>
2019年	<u>5,878,052.35</u>	<u>7,284,578.55</u>	<u>(5,217,486.45)</u>	-	<u>7,945,144.45</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额比例%	账龄	坏账准备
徐州徐工液压件有限公司	第三方	22,371,758.93	13.51	一年以内	760,639.80
湖南特力液压有限公司	第三方	15,594,981.71	9.42	一年以内	1,030,828.29
郑州煤矿机械集团股份有限公司	关联方	6,618,825.93	4.00	一年以内	225,040.08
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	6,370,021.10	3.85	一年以内	216,580.72
江苏力速达液压有限公司	第三方	6,278,159.89	3.79	一年以内	414,986.37
		<u>57,233,747.56</u>	<u>34.57</u>		<u>2,648,075.26</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额比例%	账龄	坏账准备
徐州徐工液压件有限公司	第三方	37,608,658.69	18.77	一年以内	1,252,368.33
湖南特力液压有限公司	第三方	15,876,594.15	7.92	一年以内	1,049,442.87
娄底市中兴液压件有限公司	第三方	11,322,615.05	5.65	一年以内	377,043.08
郑州煤矿机械集团股份有限公司	关联方	11,198,115.90	5.59	一年以内	372,897.26
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	8,825,932.40	4.41	一年以内	293,903.55
		<u>84,831,916.19</u>	<u>42.34</u>		<u>3,345,655.09</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额比例%	账龄	坏账准备
娄底市中兴液压件有限公司	第三方	15,497,446.35	10.82	一年以内	515,690.12
郑州煤矿机械集团股份有限公司	关联方	12,612,333.18	8.81	一年以内	419,685.63
徐州徐工液压件有限公司	第三方	11,644,287.24	8.13	一年以内	387,473.12
湖南特力液压有限公司	第三方	10,668,693.77	7.45	一年以内	602,781.20
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	6,557,407.76	4.58	一年以内	218,203.07
		<u>56,980,168.30</u>	<u>39.79</u>		<u>2,143,833.14</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>35,156,547.03</u>	<u>19,375,475.86</u>	<u>18,820,423.72</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日 终止确认	2020年12月31日 终止确认	2019年12月31日 终止确认
银行承兑汇票	<u>41,942,078.00</u>	<u>28,898,542.56</u>	<u>17,799,129.03</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	5,011,831.85	99.64	5,339,986.14	99.63	2,426,838.56	86.97
1年至2年	<u>17,911.52</u>	<u>0.36</u>	<u>19,825.97</u>	<u>0.37</u>	<u>363,671.32</u>	<u>13.03</u>
	<u>5,029,743.37</u>	<u>100.00</u>	<u>5,359,812.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,790,509.88</u>	<u>100.00</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2021年12月31日，预付款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例(%)
广州市油封贸易有限公司上海分公司	第三方	1,252,097.02	24.89
厦门三江盛达工贸有限公司	第三方	602,208.38	11.97
江苏江拓新材料科技有限公司	第三方	404,354.18	8.04
斯凯孚密封技术（青岛）有限公司	第三方	288,033.99	5.73
镇江瑞昊工程塑料有限公司	第三方	258,113.36	5.13
		<u>2,804,806.93</u>	<u>55.76</u>

于2020年12月31日，预付款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例(%)
广州市油封贸易有限公司上海分公司	第三方	3,560,417.63	66.43
上海圣顾家具有限公司	第三方	278,200.00	5.19
上海派瑞特塑业有限公司	第三方	184,850.00	3.45
南通五建跃进建筑安装工程有限公司	第三方	169,564.10	3.16
森达美信昌机器工程（江西）有限公司	第三方	167,731.20	3.13
		<u>4,360,762.93</u>	<u>81.36</u>

于2019年12月31日，预付款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例(%)
鼎捷软件股份有限公司	第三方	727,600.00	26.07
Dichtungs- und Maschinenhandel GmbH	第三方	222,244.32	7.96
东莞市集创计算机科技有限公司	第三方	215,632.05	7.73
上海奥尼斯特机电有限公司	第三方	205,537.00	7.37
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	第三方	150,000.00	5.38
		<u>1,521,013.37</u>	<u>54.51</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金	234,000.00	530,560.00	540,322.21
保证金	30,000.00	6,311,667.00	5,610,117.00
备用金	6,027.00	10,000.00	196,117.84
应收股权转让款	-	-	1,087,544.00
其他	4,728.00	1,417.88	-
	<u>274,755.00</u>	<u>6,853,644.88</u>	<u>7,434,101.05</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>200.70</u>	<u>6,210.74</u>	<u>40,884.55</u>
	<u>274,554.30</u>	<u>6,847,434.14</u>	<u>7,393,216.50</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	17,255.00	780,284.88	6,931,822.54
1年至2年	36,000.00	5,643,000.00	182,166.51
2年至3年	93,000.00	120,600.00	10,552.00
3年至4年	120,000.00	3,200.00	3,000.00
4年及以上	8,500.00	306,560.00	306,560.00
	<u>274,755.00</u>	<u>6,853,644.88</u>	<u>7,434,101.05</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>200.70</u>	<u>6,210.74</u>	<u>40,884.55</u>
	<u>274,554.30</u>	<u>6,847,434.14</u>	<u>7,393,216.50</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	6,210.74	-	6,210.74
本年新增	200.70	10,530.00	10,730.70
本年转回	(6,210.74)	-	(6,210.74)
本年核销	-	(10,530.00)	(10,530.00)
年末余额	200.70	-	200.70

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	合计
年初余额		40,884.55
本年新增		-
本年转回		(34,673.81)
年末余额		6,210.74

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	117.60	-	117.60
本年新增	40,766.95	205,172.31	245,939.26
本年核销	-	(205,172.31)	(205,172.31)
年末余额	40,884.55	-	40,884.55

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	6,210.74	10,730.70	(6,210.74)	(10,530.00)	200.70
2020年	40,884.55	-	(34,673.81)	-	6,210.74
2019年	117.60	245,939.26	-	(205,172.31)	40,884.55

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	43.68	押金	3年至4年	-
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	29.12	押金	3年至4年	-
安徽省招标集团股份有限公司	20,000.00	7.28	招标保证金	1年至2年	-
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	10,000.00	3.64	招标保证金	2年至3年	-
高菲	6,200.00	2.26	押金	1年至2年	-
	<u>236,200.00</u>	<u>85.98</u>			-

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
嘉善经济开发区委员会	5,550,000.00	80.98	保证金	1年至2年	-
中国神华国际工程有限公司	700,000.00	10.21	招标保证金	1年以内	-
上海奥尼斯特机电有限公司	300,000.00	4.38	押金	4年以上	-
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	1.75	押金	2年至3年	-
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	1.17	押金	2年至3年	-
	<u>6,750,000.00</u>	<u>98.49</u>			-

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
嘉善经济开发区委员会	5,550,000.00	74.66	保证金	1年以内	-
雷绳忠	1,087,544.00	14.63	应收股权转让款	1年以内	34,910.16
上海奥尼斯特机电有限公司	300,000.00	4.04	押金	4年及以上	-
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	1.61	押金	1年至2年	-
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	1.08	押金	1年以内	-
	<u>7,137,544.00</u>	<u>96.02</u>			<u>34,910.16</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,415,576.25	64,579.66	4,350,996.59
在产品	673,594.82	-	673,594.82
半成品	6,765,776.51	397,949.13	6,367,827.38
库存商品	125,040,762.47	11,783,457.23	113,257,305.24
发出商品	1,129,741.46	-	1,129,741.46
周转材料	1,743,973.99	44,942.80	1,699,031.19
在途物资	1,362,679.53	-	1,362,679.53
	<u>141,132,105.03</u>	<u>12,290,928.82</u>	<u>128,841,176.21</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,692,386.12	22,705.02	2,669,681.10
在产品	562,974.09	-	562,974.09
半成品	6,099,105.64	151,962.93	5,947,142.71
库存商品	71,364,690.89	5,012,295.20	66,352,395.69
发出商品	1,024,502.43	-	1,024,502.43
周转材料	957,256.78	34,686.73	922,570.05
在途物资	2,141,739.52	-	2,141,739.52
	<u>84,842,655.47</u>	<u>5,221,649.88</u>	<u>79,621,005.59</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,483,224.86	14,121.87	2,469,102.99
在产品	15,212.89	-	15,212.89
半成品	5,489,979.95	91,302.52	5,398,677.43
库存商品	60,222,954.63	4,056,635.66	56,166,318.97
发出商品	6,493,977.43	-	6,493,977.43
周转材料	540,130.88	8,821.58	531,309.30
	<u>75,245,480.64</u>	<u>4,170,881.63</u>	<u>71,074,599.01</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	22,705.02	41,874.64	-	64,579.66
半成品	151,962.93	247,420.17	(1,433.97)	397,949.13
库存商品	5,012,295.20	8,201,265.48	(1,430,103.45)	11,783,457.23
周转材料	34,686.73	10,256.07	-	44,942.80
	<u>5,221,649.88</u>	<u>8,500,816.36</u>	<u>(1,431,537.42)</u>	<u>12,290,928.82</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下（续）：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	14,121.87	14,164.53	(5,581.38)	22,705.02
半成品	91,302.52	66,323.38	(5,662.97)	151,962.93
库存商品	4,056,635.66	3,205,790.84	(2,250,131.30)	5,012,295.20
周转材料	8,821.58	25,865.15	-	34,686.73
	<u>4,170,881.63</u>	<u>3,312,143.90</u>	<u>(2,261,375.65)</u>	<u>5,221,649.88</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	145,242.73	-	(131,120.86)	14,121.87
半成品	92,631.90	-	(1,329.38)	91,302.52
库存商品	2,640,713.34	1,544,234.14	(128,311.82)	4,056,635.66
周转材料	44,538.45	-	(35,716.87)	8,821.58
	<u>2,923,126.42</u>	<u>1,544,234.14</u>	<u>(296,478.93)</u>	<u>4,170,881.63</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	3,465,333.44	4,279,967.23	2,814,204.19
发行费用	11,372,130.65	7,792,601.61	188,679.25
待摊费用	283,639.41	382,707.90	474,787.07
应退所得税	36,679.12	-	24,378.99
	<u>15,157,782.62</u>	<u>12,455,276.74</u>	<u>3,502,049.50</u>

9. 长期应收款

	2021年12月31日		账面价值
	账面余额	坏账准备	
租赁押金	236,915.91	-	236,915.91

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

	2021年	2020年	2019年
固定资产	120,781,555.32	20,587,167.23	15,873,765.93
固定资产清理	1,217.95	-	-
	<u>120,782,773.27</u>	<u>20,587,167.23</u>	<u>15,873,765.93</u>

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	生产器具 电子及办公设备	运输设备	合计	
原价						
年初余额	-	19,502,295.06	18,130,170.22	2,602,657.11	3,689,439.64	43,924,562.03
购置	-	4,140,970.58	3,693,993.33	1,655,486.43	933,301.69	10,423,752.03
在建工程转入	88,421,723.59	5,329,252.24	1,595,328.80	1,003,118.60	-	96,349,423.23
出售及报废	-	(758,398.15)	(1,059,817.72)	(531,567.12)	-	(2,349,782.99)
年末余额	<u>88,421,723.59</u>	<u>28,214,119.73</u>	<u>22,359,674.63</u>	<u>4,729,695.02</u>	<u>4,622,741.33</u>	<u>148,347,954.30</u>
累计折旧						
年初余额	-	7,737,975.38	11,801,766.42	1,274,773.06	1,917,005.61	22,731,520.47
计提	901,753.37	2,024,483.01	1,842,542.66	587,081.40	742,180.31	6,098,040.75
出售及报废	-	(607,892.93)	(789,628.29)	(499,886.92)	-	(1,897,408.14)
年末余额	<u>901,753.37</u>	<u>9,154,565.46</u>	<u>12,854,680.79</u>	<u>1,361,967.54</u>	<u>2,659,185.92</u>	<u>26,932,153.08</u>
减值准备						
年初余额	-	-	605,874.33	-	-	605,874.33
计提	-	-	39,583.15	-	-	39,583.15
减少	-	-	(11,211.58)	-	-	(11,211.58)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>634,245.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>634,245.90</u>
账面价值						
年末	<u>87,519,970.22</u>	<u>19,059,554.27</u>	<u>8,870,747.94</u>	<u>3,367,727.48</u>	<u>1,963,555.41</u>	<u>120,781,555.32</u>
年初	<u>-</u>	<u>11,764,319.68</u>	<u>5,722,529.47</u>	<u>1,327,884.05</u>	<u>1,772,434.03</u>	<u>20,587,167.23</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年

	机器设备	生产器具	电子及办公设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	15,525,612.85	16,157,657.77	2,138,841.44	2,738,728.52	36,560,840.58
购置	2,905,072.43	2,519,770.26	598,810.78	950,711.12	6,974,364.59
在建工程转入	1,951,477.49	22,123.90	-	-	1,973,601.39
出售及报废	(879,867.71)	(569,381.71)	(134,995.11)	-	(1,584,244.53)
年末余额	<u>19,502,295.06</u>	<u>18,130,170.22</u>	<u>2,602,657.11</u>	<u>3,689,439.64</u>	<u>43,924,562.03</u>
累计折旧					
年初余额	6,525,002.20	10,965,230.92	1,114,299.24	1,477,252.68	20,081,785.04
计提	1,669,400.17	1,317,424.22	277,892.92	439,752.93	3,704,470.24
出售及报废	(456,426.99)	(480,888.72)	(117,419.10)	-	(1,054,734.81)
年末余额	<u>7,737,975.38</u>	<u>11,801,766.42</u>	<u>1,274,773.06</u>	<u>1,917,005.61</u>	<u>22,731,520.47</u>
减值准备					
年初余额	-	605,289.61	-	-	605,289.61
计提	-	36,673.55	-	-	36,673.55
减少	-	(36,088.83)	-	-	(36,088.83)
年末余额	<u>-</u>	<u>605,874.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,874.33</u>
账面价值					
年末	<u>11,764,319.68</u>	<u>5,722,529.47</u>	<u>1,327,884.05</u>	<u>1,772,434.03</u>	<u>20,587,167.23</u>
年初	<u>9,000,610.65</u>	<u>4,587,137.24</u>	<u>1,024,542.20</u>	<u>1,261,475.84</u>	<u>15,873,765.93</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

	机器设备	生产器具	电子及办公设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	14,271,734.92	14,775,780.99	1,667,118.46	1,452,228.09	32,166,862.46
购置	3,086,635.40	2,761,177.37	530,107.35	1,331,592.43	7,709,512.55
在建工程转入	484,482.77	131,034.48	-	-	615,517.25
出售及报废	(2,317,240.24)	(1,510,335.07)	(58,384.37)	(45,092.00)	(3,931,051.68)
年末余额	<u>15,525,612.85</u>	<u>16,157,657.77</u>	<u>2,138,841.44</u>	<u>2,738,728.52</u>	<u>36,560,840.58</u>
累计折旧					
年初余额	5,177,865.11	10,081,743.14	961,333.72	1,212,298.65	17,433,240.62
计提	1,423,041.33	1,281,630.66	195,974.54	264,954.03	3,165,600.56
出售及报废	(75,904.24)	(398,142.88)	(43,009.02)	-	(517,056.14)
年末余额	<u>6,525,002.20</u>	<u>10,965,230.92</u>	<u>1,114,299.24</u>	<u>1,477,252.68</u>	<u>20,081,785.04</u>
减值准备					
年初余额	-	389,618.77	-	-	389,618.77
计提	-	218,958.75	-	-	218,958.75
减少	-	(3,287.91)	-	-	(3,287.91)
年末余额	<u>-</u>	<u>605,289.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,289.61</u>
账面价值					
年末	<u>9,000,610.65</u>	<u>4,587,137.24</u>	<u>1,024,542.20</u>	<u>1,261,475.84</u>	<u>15,873,765.93</u>
年初	<u>9,093,869.81</u>	<u>4,304,419.08</u>	<u>705,784.74</u>	<u>239,929.44</u>	<u>14,344,003.07</u>

于2021年12月31日，本集团固定资产中房屋建筑物受到限制，为向中国银行股份有限公司嘉善支行借款设立的厂房抵押，参见附注五、25。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

于2021年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币15,438,046.74元。

于2020年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币11,760,124.52元。

于2019年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计人民币11,189,515.03元。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

在建工程

	2021年12月31日			2020年12月31日			2019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	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	6,055,059.81	-	6,055,059.81	1,803,991.32	-	1,803,991.32	1,083,098.03	-	1,083,098.03
建筑工程	-	-	-	42,224,747.63	-	42,224,747.63	9,122,927.79	-	9,122,927.79
	<u>6,055,059.81</u>	<u>-</u>	<u>6,055,059.81</u>	<u>44,028,738.95</u>	<u>-</u>	<u>44,028,738.95</u>	<u>10,206,025.82</u>	<u>-</u>	<u>10,206,025.82</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

于2020年12月31日，本集团有账面价值人民币42,224,747.63元所有权受到限制的在建工程。参见附注五、25。

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的在建工程。

重要在建工程2021年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
生产车间1	36,793,726.09	15,955,576.36	20,838,149.73	36,793,726.09	-	金融机构贷款	100.00
生产车间2	27,522,903.35	12,819,852.80	14,062,442.89	26,882,295.69	-	金融机构贷款	97.67
办公楼	14,124,107.00	8,298,287.46	4,696,427.44	12,994,714.90	-	金融机构贷款	92.00
宿舍	8,780,702.00	4,376,003.02	2,794,399.06	7,170,402.08	-	金融机构贷款	81.66
	<u>87,221,438.44</u>	<u>41,449,719.64</u>	<u>42,391,419.12</u>	<u>83,841,138.76</u>	<u>-</u>		

重要在建工程2020年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	
生产车间1		27,747,498.86	3,898,815.28	12,056,761.09	15,955,576.37	金融机构贷款	57.50
生产车间2		22,410,863.31	3,077,421.93	9,742,430.87	12,819,852.80	金融机构贷款	57.20
办公楼		10,271,338.09	1,120,931.52	7,177,355.94	8,298,287.46	金融机构贷款	80.79
宿舍		7,694,516.99	1,025,759.06	3,350,243.96	4,376,003.02	金融机构贷款	56.87
		<u>68,124,217.25</u>	<u>9,122,927.79</u>	<u>32,326,791.86</u>	<u>41,449,719.65</u>		

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

工程名称	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
生产车间1	22,410,160.85	-	3,898,815.28	3,898,815.28	金融机构贷款	17.40
生产车间2	18,100,047.65	-	3,077,421.93	3,077,421.93	金融机构贷款	17.00
办公楼	6,155,344.43	-	1,120,931.52	1,120,931.52	金融机构贷款	18.21
宿舍	6,214,447.07	-	1,025,759.06	1,025,759.06	金融机构贷款	16.51
	<u>52,880,000.00</u>	<u>-</u>	<u>9,122,927.79</u>	<u>9,122,927.79</u>		

12. 使用权资产

2021年

房屋建筑物

成本

年初余额	-
会计政策变更	265,252.18
本年新增	<u>2,369,262.78</u>
年末余额	<u>2,634,514.96</u>

累计折旧

年初	-
计提	<u>358,916.69</u>
年末余额	<u>358,916.69</u>

账面价值

年末	<u>2,275,598.27</u>
年初	<u>-</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	9,273,646.15	2,938,848.48	12,212,494.63
购置	-	386,454.51	386,454.51
处置	-	129,252.13	129,252.13
年末余额	<u>9,273,646.15</u>	<u>3,196,050.86</u>	<u>12,469,697.01</u>
累计摊销			
年初余额	309,121.60	473,225.11	782,346.71
计提	231,841.20	308,633.29	540,474.49
年末余额	<u>540,962.80</u>	<u>781,858.40</u>	<u>1,322,821.20</u>
账面价值			
年末	<u>8,732,683.35</u>	<u>2,414,192.46</u>	<u>11,146,875.81</u>
年初	<u>8,964,524.55</u>	<u>2,465,623.37</u>	<u>11,430,147.92</u>

2020年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	9,273,646.15	1,114,536.61	10,388,182.76
购置	-	1,824,311.87	1,824,311.87
年末余额	<u>9,273,646.15</u>	<u>2,938,848.48</u>	<u>12,212,494.63</u>
累计摊销			
年初余额	77,280.40	292,473.76	369,754.16
计提	231,841.20	180,751.35	412,592.55
年末余额	<u>309,121.60</u>	<u>473,225.11</u>	<u>782,346.71</u>
账面价值			
年末	<u>8,964,524.55</u>	<u>2,465,623.37</u>	<u>11,430,147.92</u>
年初	<u>9,196,365.75</u>	<u>822,062.85</u>	<u>10,018,428.60</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	-	832,172.41	832,172.41
购置	9,273,646.15	282,364.20	9,556,010.35
年末余额	9,273,646.15	1,114,536.61	10,388,182.76
累计摊销			
年初余额	-	197,727.79	197,727.79
计提	77,280.40	94,745.97	172,026.37
年末余额	77,280.40	292,473.76	369,754.16
账面价值			
年末	9,196,365.75	822,062.85	10,018,428.60
年初	-	634,444.62	634,444.62

于2021年12月31日，本集团账面价值人民币8,732,683.35元的土地使用权所有权受到限制，参见附注五、25。

于2020年12月31日，本集团账面价值人民币8,964,524.55元的土地使用权所有权受到限制，参见附注五、25。

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

14. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	479,283.68	351,894.40	422,027.78	409,150.30
软件服务费	33,907.93	59,405.94	24,410.87	68,903.00
	513,191.61	411,300.34	446,438.65	478,053.30

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	971,136.55	263,129.14	754,982.01	479,283.68
软件服务费	12,378.55	36,320.76	14,791.38	33,907.93
	<u>983,515.10</u>	<u>299,449.90</u>	<u>769,773.39</u>	<u>513,191.61</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	1,180,750.75	387,989.63	597,603.83	971,136.55
软件服务费	21,116.47	-	8,737.92	12,378.55
	<u>1,201,867.22</u>	<u>387,989.63</u>	<u>606,341.75</u>	<u>983,515.10</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
内部交易						
未实现利润	263,211.93	39,481.80	2,099,493.80	314,924.07	887,247.93	133,087.19
坏账准备	15,451,703.73	2,317,755.56	16,374,351.35	2,456,152.71	9,775,319.52	1,467,966.01
存货跌价准备	12,290,928.82	1,843,639.32	5,221,649.88	783,247.48	4,170,881.63	633,982.46
固定资产减值准备	634,245.89	95,136.89	605,874.33	90,881.14	605,289.61	90,793.44
使用权资产及租赁负债	16,644.45	2,496.67	-	-	-	-
其他流动负债	1,918,167.95	287,725.19	2,017,203.09	302,580.47	1,450,505.74	217,723.91
预提费用	-	-	-	-	403,724.66	60,558.70
应付职工薪酬	-	-	-	-	270,000.00	40,500.00
应收款项融资公允价值变动	403,699.62	60,554.94	268,804.87	40,320.73	323,480.86	48,522.13
可抵扣亏损	9,166,362.74	1,374,954.41	4,957,358.32	743,603.75	2,581,673.30	645,418.33
	<u>40,144,965.13</u>	<u>6,021,744.78</u>	<u>31,544,735.64</u>	<u>4,731,710.35</u>	<u>20,468,123.25</u>	<u>3,338,552.17</u>

报告期内本集团无递延所得税资产和递延所得税负债抵销。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备采购款	1,616,763.48	2,770,114.10	1,604,315.29

17. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款(注1、2、3)	43,052,541.66	34,044,557.63	20,031,635.86
票据贴现(注4)	33,281,540.42	34,536,412.29	24,941,223.78
	<u>76,334,082.08</u>	<u>68,580,969.92</u>	<u>44,972,859.64</u>

注1：本公司向交通银行股份有限公司上海新区支行借款。截至2021年12月31日借款余额为人民币34,000,000.00元，董静为该借款提供保证担保，保证期间为每一笔债务履行期限届满之日起至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后二年止。

本公司向交通银行股份有限公司上海新区支行借款。截至2020年12月31日借款余额为人民币20,000,000.00元，董静为该借款提供保证担保，保证期间为每一笔债务履行期限届满之日起至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后二年止。

截至2019年12月31日借款余额为人民币6,000,000.00元，董静为该借款提供保证担保，保证期间为每一笔债务履行期限届满之日起至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后二年止。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款（续）

注2：本公司向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行借款。截至2021年12月31日借款余额为人民币9,000,000.00元，上海浦东科技融资担保有限公司、董静、吕燕梅为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期限届满之日起两年。

本公司向中国银行股份有限公司上海市杨浦支行借款。截至2020年12月31日借款余额为人民币6,000,000.00元，上海浦东科技融资担保有限公司、董静、吕燕梅为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期限届满之日起两年。

截至2019年12月31日借款余额为人民币6,000,000.00元，上海浦东科技融资担保有限公司、董静、吕燕梅为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主债权的清偿期限届满之日起两年，并由董静以连带保证的方式向上海浦东科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

注3：本公司向上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行借款。截至2021年9月30日借款余额为人民币零元。截至2020年12月31日借款余额为人民币8,000,000.00元，上海创业接力融资担保有限公司、董静、吕燕梅为该借款提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年内止。

截至2019年12月31日和2018年12月31日，借款余额为人民币8,000,000.00元。上海万友动力科技有限公司、上海创业接力融资担保有限公司为该借款提供保证担保，董静、吕燕梅、方东华、薛玉强提供保证。保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年内止，并由董静、吕燕梅、方东华、薛玉强向上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证作为反担保。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，上述注1-3中借款的年利率为3.75%-5.66%。

注4：票据贴现披露详见附注八、2。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	74,114,793.67	82,739,167.46	46,195,780.23
运输及服务费	1,090,752.25	1,587,896.78	763,041.46
其他款项	-	-	27,297.37
	<u>75,205,545.92</u>	<u>84,327,064.24</u>	<u>46,986,119.06</u>

19. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>900,028.52</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的大额预收款项。

20. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收账款	<u>408,481.11</u>	<u>708,935.58</u>	<u>-</u>

本集团合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务。

包括在2019年12月31日账面价值为人民币900,028.52元的预收款项已于2020年转入营业收入，全部系销售商品收入。包括在2020年12月31日账面价值为人民币708,935.58元的预收款项已于2021年结转人民币695,324.96元至营业收入，全部系销售商品收入。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,380,281.73	47,588,079.82	52,879,853.23	5,088,508.32
离职后福利(设定提存计划)	243.68	5,460,461.14	4,994,434.76	466,270.06
辞退福利	-	2,136,674.54	2,082,424.54	54,250.00
	<u>10,380,525.41</u>	<u>55,185,215.50</u>	<u>59,956,712.53</u>	<u>5,609,028.38</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,747,934.43	45,520,002.95	42,887,655.65	10,380,281.73
离职后福利(设定提存计划)	298,572.85	303,241.01	601,570.18	243.68
	<u>8,046,507.28</u>	<u>45,823,243.96</u>	<u>43,489,225.83</u>	<u>10,380,525.41</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,467,478.86	37,678,426.31	36,397,970.74	7,747,934.43
离职后福利(设定提存计划)	265,492.73	3,774,883.22	3,741,803.10	298,572.85
辞退福利	-	72,100.00	72,100.00	-
	<u>6,732,971.59</u>	<u>41,525,409.53</u>	<u>40,211,873.84</u>	<u>8,046,507.28</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,001,227.03	39,557,771.16	44,923,229.86	4,635,768.33
职工福利费	-	2,542,293.13	2,541,463.14	829.99
社会保险费	252,578.70	3,565,048.74	3,513,195.44	304,432.00
其中：医疗及生育保险费	252,501.90	3,437,678.65	3,397,564.43	292,616.12
工伤保险费	76.80	127,370.09	115,631.01	11,815.88
住房公积金	126,476.00	1,731,370.00	1,710,368.00	147,478.00
工会经费和职工教育经费	-	191,596.79	191,596.79	-
	<u>10,380,281.73</u>	<u>47,588,079.82</u>	<u>52,879,853.23</u>	<u>5,088,508.32</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,483,695.58	39,883,526.68	37,365,995.23	10,001,227.03
职工福利费	-	2,065,829.84	2,065,829.84	-
社会保险费	180,699.85	2,168,346.26	2,096,467.41	252,578.70
其中：医疗保险费(注)	156,101.73	2,144,002.96	2,047,627.86	252,476.83
工伤保险费	8,290.42	8,227.73	16,441.35	76.80
生育保险费	16,307.70	16,115.57	32,398.20	25.07
住房公积金	83,539.00	1,324,891.00	1,281,954.00	126,476.00
工会经费和职工教育经费	-	77,409.17	77,409.17	-
	<u>7,747,934.43</u>	<u>45,520,002.95</u>	<u>42,887,655.65</u>	<u>10,380,281.73</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,277,543.33	32,318,592.66	31,112,440.41	7,483,695.58
职工福利费	-	1,981,997.29	1,981,997.29	-
社会保险费	135,826.53	2,167,359.61	2,122,486.29	180,699.85
其中：医疗保险费(注)	119,346.31	1,884,225.31	1,847,469.89	156,101.73
工伤保险费	3,973.71	87,596.14	83,279.43	8,290.42
生育保险费	12,506.51	195,538.16	191,736.97	16,307.70
住房公积金	54,109.00	1,016,479.00	987,049.00	83,539.00
工会经费和职工教育经费	-	193,997.75	193,997.75	-
	<u>6,467,478.86</u>	<u>37,678,426.31</u>	<u>36,397,970.74</u>	<u>7,747,934.43</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	235.21	5,285,657.77	4,834,663.59	451,229.39
失业保险费	8.47	174,803.37	159,771.17	15,040.67
	<u>243.68</u>	<u>5,460,461.14</u>	<u>4,994,434.76</u>	<u>466,270.06</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费(注)	289,239.05	293,652.31	582,656.15	235.21
失业保险费(注)	9,333.80	9,588.70	18,914.03	8.47
	<u>298,572.85</u>	<u>303,241.01</u>	<u>601,570.18</u>	<u>243.68</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下（续）：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	258,703.52	3,662,542.55	3,632,007.02	289,239.05
失业保险费	6,789.21	112,340.67	109,796.08	9,333.80
	<u>265,492.73</u>	<u>3,774,883.22</u>	<u>3,741,803.10</u>	<u>298,572.85</u>

注：根据人社部发〔2020〕11号《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》以及人社部发〔2020〕49号《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》的规定，从2020年2月至12月，本集团享受免征企业养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分。根据医保发〔2020〕6号《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》和沪医保待〔2020〕11号《关于2020年阶段性降低本市职工基本医疗保险缴费费率的通知》的规定，从2020年2月至6月，本集团享受减半征收职工基本医疗保险和生育保险单位缴费部分，2020年7至12月，本集团适用阶段性降低职工医疗保险单位缴费费率0.5个百分点等政策。

22. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,101,200.95	1,326,670.48	2,974,849.85
企业所得税	749,219.83	1,626,951.46	6,566,126.53
个人所得税	171,840.85	1,218,824.07	624,466.57
城市维护建设税	105,060.05	18,589.27	31,651.30
教育费附加	105,060.05	92,946.35	154,821.76
其他	7,586.30	13,315.54	-
	<u>3,239,968.03</u>	<u>4,297,297.17</u>	<u>10,351,916.01</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	22,330,922.00	442,310.75	2,815,703.50
设备款	2,942,545.16	192,027.35	431,509.40
咨询及服务费	1,565,136.44	937,229.94	319,100.50
员工报销	1,347,189.31	1,155,804.44	1,299,097.58
发行费用	533,842.50	-	-
社保及公积金	400,681.33	360,832.87	254,616.50
水电及租赁费	290,881.77	1,400,922.80	81,193.96
运费	-	-	419,363.75
关联方代垫款	-	-	6,939,743.05
其他	887,064.21	292,033.26	48,569.35
	<u>30,298,262.72</u>	<u>4,781,161.41</u>	<u>12,608,897.59</u>

24. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提质保金	1,918,167.95	2,017,203.09	1,450,505.74
发行费用	1,300,000.00	2,596,768.50	-
待转销项税	264,455.06	862,050.33	3,016,476.47
	<u>3,482,623.01</u>	<u>5,476,021.92</u>	<u>4,466,982.21</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	<u>46,633,600.00</u>	<u>36,633,600.00</u>	<u>-</u>
抵押借款-本金	46,633,600.00	36,633,600.00	-
抵押借款-利息	58,911.92	46,578.59	-
小计	46,692,511.92	36,680,178.59	-
减：分类为一年内到期的非流动负债	10,058,911.92	46,578.59	-
抵押借款	<u>36,633,600.00</u>	<u>36,633,600.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团向中国银行股份有限公司嘉善支行借款人民币46,633,600.00元，以账面价值分别为人民币8,732,683.35元的土地使用权和人民币87,519,970.22元的厂房抵押。

于2020年12月31日，本集团向中国银行股份有限公司嘉善支行借款人民币36,633,600.00元，以账面价值分别为人民币8,964,524.55元的土地使用权和人民币42,224,747.63元的在建工程抵押，参见附注五、10和13。

上述贷款期限为2020年4月15日至2024年10月30日止期间，借款年利率为4.55%-4.75%。

26. 租赁负债

	2021年12月31日
租赁负债	2,180,948.64
减：分类为一年内到期的非流动负债	<u>833,449.19</u>
合计	<u>1,347,499.45</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本

注册资本

	2021年12月31日 人民币	2020年12月31日 人民币	2019年12月31日 人民币
董静	42,399,000.00	42,399,000.00	27,862,241.00
薛玉强	14,670,000.00	14,670,000.00	13,896,029.00
华轩基金	13,941,000.00	13,941,000.00	13,200,000.00
上海临都	5,166,000.00	5,166,000.00	4,888,889.00
上海方谊	4,437,000.00	4,437,000.00	4,197,985.00
金浦新兴	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
华融瑞泽	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
紫竹小苗	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
王世平	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
郭知耕	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
孙茂林	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
张硕轶	1,341,000.00	1,341,000.00	1,272,116.00
吕燕梅	-	-	12,281,844.00
	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>85,231,800.00</u>

实收资本

2021年

	年初余额	净资产折股	内部股权转让	年末余额
董静	42,399,000.00	-	-	42,399,000.00
薛玉强	14,670,000.00	-	-	14,670,000.00
华轩基金	13,941,000.00	-	-	13,941,000.00
吕燕梅	-	-	-	-
上海临都	5,166,000.00	-	-	5,166,000.00
上海方谊	4,437,000.00	-	-	4,437,000.00
金浦新兴	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
华融瑞泽	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
紫竹小苗	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
王世平	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
郭知耕	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
孙茂林	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
张硕轶	1,341,000.00	-	-	1,341,000.00
	<u>90,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,000,000.00</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

实收资本（续）

2020年

	年初余额	净资产折股	内部股权转让	年末余额
董静	27,862,241.00	2,254,915.00	12,281,844.00	42,399,000.00
薛玉强	13,896,029.00	773,971.00	-	14,670,000.00
华轩基金	13,200,000.00	741,000.00	-	13,941,000.00
吕燕梅	12,281,844.00	-	(12,281,844.00)	-
上海临都	4,888,889.00	277,111.00	-	5,166,000.00
上海方谊	4,197,985.00	239,015.00	-	4,437,000.00
金浦新兴	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
华融瑞泽	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
紫竹小苗	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
王世平	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
郭知耕	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
孙茂林	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
张硕轶	1,272,116.00	68,884.00	-	1,341,000.00
	<u>85,231,800.00</u>	<u>4,768,200.00</u>	<u>-</u>	<u>90,000,000.00</u>

根据2020年6月29日的股东会决议，全体股东一致同意将本公司由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司。由本公司全部股东为发起人，以其各自在本公司截至2019年11月30日止的所有者权益人民币268,513,671.77元出资折股，净资产折股增加股本人民币4,768,200.00元。折股后的股本为人民币90,000,000.00元，其余人民币178,513,671.77元作为资本公积（股本溢价），详见附注一。

2020年3月6日，原公司通过股东会决议，同意原股东吕燕梅将所持公司14.41%股权作价人民币0.00元转让给股东配偶董静。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

实收资本（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
董静	27,862,241.00	-	-	27,862,241.00
薛玉强	13,896,029.00	-	-	13,896,029.00
华轩基金	13,200,000.00	-	-	13,200,000.00
吕燕梅	12,281,844.00	-	-	12,281,844.00
上海临都	4,888,889.00	-	-	4,888,889.00
上海方谊	4,197,985.00	-	-	4,197,985.00
金浦新兴	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
华融瑞泽	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
紫竹小苗	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
王世平	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
郭知耕	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
孙茂林	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
张硕轶	-	1,272,116.00	-	1,272,116.00
	<u>76,326,988.00</u>	<u>8,904,812.00</u>	<u>-</u>	<u>85,231,800.00</u>

2019年11月25日，经董事会决议，本公司的注册资本由人民币76,326,988.00元增加至人民币85,231,800.00元，新增股东为金浦新兴、华融瑞泽、紫竹小苗等3家法人股东及王世平、郭知耕、孙茂林、张硕轶等4名自然人股东。上述新增股东均以货币出资，共计人民币70,000,000.00元，其中人民币8,904,812.00元计入注册资本，人民币61,095,188.00元计入资本公积。原股东上海捷砺资名称变更为上海临都。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本/股本溢价	172,991,925.75	-	-	172,991,925.75
其他资本公积(注)	5,521,746.02	-	-	5,521,746.02
	<u>178,513,671.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178,513,671.77</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本/股本溢价	105,028,090.77	67,963,834.98	-	172,991,925.75
其他资本公积(注)	5,521,746.02	-	-	5,521,746.02
	<u>110,549,836.79</u>	<u>67,963,834.98</u>	<u>-</u>	<u>178,513,671.77</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	43,932,902.77	61,095,188.00	-	105,028,090.77
其他资本公积(注)	5,521,746.02	-	-	5,521,746.02
	<u>49,454,648.79</u>	<u>61,095,188.00</u>	<u>-</u>	<u>110,549,836.79</u>

注：系本公司实施股权激励计划确认的股份支付金额，详见附注十一。

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(228,484.14)</u>	<u>(114,660.53)</u>	<u>(343,144.67)</u>
	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(274,958.73)</u>	<u>46,474.59</u>	<u>(228,484.14)</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(393,479.83)</u>	<u>118,521.10</u>	<u>(274,958.73)</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
可以重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	<u>(322,135.08)</u>	<u>(187,240.33)</u>	<u>(20,234.22)</u>	<u>(114,660.53)</u>	<u>-</u>

2020年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
可以重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	<u>(220,282.74)</u>	<u>(274,958.73)</u>	<u>8,201.40</u>	<u>46,474.59</u>	<u>-</u>

2019年

	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	归属母公司	归属少数股东权益
可以重分类进损益的其他综合收益					
应收款项融资公允价值变动	<u>(323,480.86)</u>	<u>(462,917.45)</u>	<u>20,915.49</u>	<u>118,521.10</u>	<u>-</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	净资产折股减少	年末余额
法定盈余公积	<u>8,584,436.19</u>	<u>5,715,968.74</u>	<u>-</u>	<u>14,300,404.93</u>

2020年

	年初余额	本年增加	净资产折股减少	年末余额
法定盈余公积	<u>13,264,927.50</u>	<u>7,745,213.78</u>	<u>12,425,705.09</u>	<u>8,584,436.19</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>8,521,242.97</u>	<u>4,743,684.53</u>	<u>-</u>	<u>13,264,927.50</u>

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司及国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

31. 未分配利润

	2021年	2020年	2019年
调整前上年年末未分配利润	41,966,350.87	53,113,544.35	60,727,077.50
会计政策变更	-	-	(79,493.90)
调整后年初未分配利润	<u>41,966,350.87</u>	<u>53,113,544.35</u>	<u>60,647,583.60</u>
净利润	59,643,610.39	76,904,350.19	47,209,645.28
减：提取法定盈余公积	5,716,086.35	7,745,213.78	4,743,684.53
减：分配股利	-	20,000,000.00	50,000,000.00
减：净资产折股	-	<u>60,306,329.89</u>	-
年末未分配利润	<u>95,893,874.91</u>	<u>41,966,350.87</u>	<u>53,113,544.35</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本

	2021年		2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	408,183,910.62	262,185,358.77	403,003,830.79	247,367,385.62	287,963,137.44	173,937,766.79
其他业务	2,498,664.09	1,837,901.15	2,037,042.70	1,518,249.57	1,374,783.63	1,027,156.19
	<u>410,682,574.71</u>	<u>264,023,259.92</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>248,885,635.19</u>	<u>289,337,921.07</u>	<u>174,964,922.98</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年	2019年
商品销售	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年	2019年
主要经营地区			
中国大陆	408,925,545.94	404,724,090.35	289,117,690.34
其他地区	<u>1,757,028.77</u>	<u>316,783.14</u>	<u>220,230.73</u>
	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>
主要产品类型			
密封产品	394,273,082.09	392,240,730.78	286,521,438.08
非密封分类	13,910,828.53	10,763,100.01	1,441,699.36
其他	<u>2,498,664.09</u>	<u>2,037,042.70</u>	<u>1,374,783.63</u>
	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>
收入确认时间			
在某一时间点确认收入			
销售商品合同	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>

本集团于 2021 年和 2020 年无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品合同

向客户交付商品或商品被领用时履行履约义务，合同价款通常在交付或领用后1至4个月内到期。

33. 税金及附加

	2021年	2020年	2018年
城建税	284,711.96	230,463.33	157,913.43
教育费附加	326,537.72	693,107.38	472,022.89
地方教育费附加	217,691.81	462,644.05	208,069.40
车船使用税	13,080.00	7,635.00	4,497.50
印花税	135,556.56	148,446.64	138,059.40
其他	160,005.60	53,335.20	1,505.78
	<u>1,137,583.65</u>	<u>1,595,631.60</u>	<u>982,068.40</u>

34. 销售费用

	2021年	2020年	2019年
工资薪酬	10,551,608.54	10,686,461.16	9,573,723.66
招待费	5,520,225.52	5,359,352.09	5,342,867.89
产品质量保证	2,029,759.81	1,927,257.12	1,213,583.07
差旅费	2,152,029.22	1,622,072.19	1,808,386.36
租金及物业水电费	1,294,641.92	1,481,295.49	1,303,048.07
包装费	801,746.04	914,602.17	1,114,614.44
折旧与摊销	639,960.16	305,780.73	363,425.59
车辆使用费	504,343.23	940,837.26	972,398.88
展会费	383,471.24	426,102.99	315,234.51
办公费	356,031.49	401,657.02	292,575.87
培训及其他福利费	161,518.45	31,904.11	100,913.57
运费	-	-	2,752,344.70
其他	1,030,874.40	817,147.94	203,277.19
	<u>25,426,210.02</u>	<u>24,914,470.27</u>	<u>25,356,393.80</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 管理费用

	2021年	2020年	2019年
工资薪酬	12,242,091.96	8,938,171.42	6,370,069.38
员工福利费	2,509,444.99	1,993,095.20	2,222,455.88
折旧与摊销	2,421,812.33	746,596.55	529,372.13
办公费	1,244,222.46	931,076.81	654,372.50
服务咨询费	1,693,596.05	1,184,932.40	1,169,047.26
租金	1,563,930.60	374,112.71	343,625.06
物业水电费	676,336.95	177,495.98	176,934.92
招待费	594,598.19	595,321.78	492,165.53
差旅费	481,206.69	459,243.23	513,407.89
车辆使用费	440,147.87	354,849.77	342,677.08
运费	247,020.64	-	-
通讯费	62,738.53	57,929.17	74,008.51
其他	938,806.69	689,767.70	194,657.46
	<u>25,115,953.95</u>	<u>16,502,592.72</u>	<u>13,082,793.60</u>

36. 研发费用

	2021年	2020年	2019年
工资薪酬	10,708,199.94	8,709,578.84	7,321,538.28
材料费	6,554,453.21	4,049,312.70	5,216,870.26
折旧与摊销	569,976.92	431,672.87	289,260.13
服务咨询费	463,786.00	448,684.98	903,274.92
租金及物业水电费	415,025.70	488,174.05	278,122.27
差旅费	154,924.13	208,946.73	282,664.94
培训及其他福利	26,561.77	18,271.35	8,534.13
其他	215,467.02	295,382.31	213,137.33
	<u>19,108,394.69</u>	<u>14,650,023.83</u>	<u>14,513,402.26</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 财务费用

	2021年	2020年	2019年
利息支出	6,910,354.66	3,551,564.30	2,827,497.41
减：利息收入	38,557.48	52,958.32	119,954.01
减：利息资本化金额	916,990.61	518,159.05	-
汇兑损益	(18,423.78)	78,724.95	192,849.81
手续费	86,718.93	96,108.01	129,182.67
其他	413,268.31	315,644.10	457,436.41
	<u>6,436,370.03</u>	<u>3,470,923.99</u>	<u>3,487,012.29</u>

38. 其他收益

	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	<u>6,105,804.01</u>	<u>4,873,300.92</u>	<u>2,098,286.00</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	2019年	与资产/收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持款	4,662,000.00	2,512,000.00	1,224,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴	780,000.00	900,000.00	800,000.00	与收益相关
2021年度上海市中小企业发展专项资金	250,000.00	-	-	与收益相关
浦东新区小微增信基金企业担保费用补贴	120,700.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	12,501.35	193,316.78	62,286.00	与收益相关
上海市科技小巨人工程补助	-	900,000.00	-	与收益相关
其他	280,602.66	367,984.14	12,000.00	与收益相关
	<u>6,105,804.01</u>	<u>4,873,300.92</u>	<u>2,098,286.00</u>	

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
处置子公司	-	-	98,744.46
	-	-	98,744.46

40. 信用减值损失

	2021年	2020年	2019年
坏账准备			
应收账款	(419,657.43)	(4,233,024.73)	(1,973,479.37)
应收票据	1,070,114.26	(2,400,680.91)	(1,562,508.24)
其他应收款	(4,519.96)	34,673.81	(245,939.26)
小计	645,936.87	(6,599,031.83)	(3,781,926.87)

41. 资产减值损失

	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	(8,500,816.36)	(3,312,143.90)	(1,544,234.14)
固定资产减值损失	(39,583.15)	(36,673.55)	(218,958.75)
	(8,540,399.51)	(3,348,817.45)	(1,763,192.89)

42. 资产处置收益

	2021年	2020年	2019年
固定资产处置损益	(77,386.71)	(59,881.58)	(30,449.27)

43. 营业外收入

2021年

	2021年	计入2021年度非经常性损益
其他	263,216.52	263,216.52

2020年

	2020年	计入2020年度非经常性损益
其他	138,900.86	138,900.86

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外收入（续）

2019 年

	2019年	计入2019年度非经常性损益
客户奖励	500,000.00	500,000.00
其他	34,467.62	34,467.62
	534,467.62	534,467.62
	534,467.62	534,467.62

44. 营业外支出

2021 年

	2021年	计入2021年度非经常性损益
固定资产毁损报废损失	236,608.44	236,608.44
其他	19.28	19.28
	236,627.72	236,627.72
	236,627.72	236,627.72

2020 年

	2020年	计入2020年度非经常性损益
固定资产毁损报废损失	22,116.63	22,116.63
滞纳金	303,954.57	303,954.57
其他	84,559.49	84,559.49
	410,630.69	410,630.69
	410,630.69	410,630.69

2019 年

	2019年	计入2019年度非经常性损益
固定资产毁损报废损失	72,987.64	72,987.64
其他	216.72	216.72
	73,204.36	73,204.36
	73,204.36	73,204.36

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年	2019年
存货成本	240,751,278.10	228,564,482.04	158,214,563.22
职工薪酬	55,067,015.40	45,410,869.91	41,525,409.53
折旧和摊销	7,289,157.98	4,583,550.64	3,753,579.29
租金及物业水电费	6,327,683.50	5,608,084.55	5,039,274.84
业务招待费	6,114,823.71	5,954,673.87	5,835,033.42
运费	4,272,739.01	3,281,085.92	2,752,344.70
差旅费	2,788,160.04	2,290,262.15	2,604,459.19
产品质量保证	2,029,759.81	1,927,257.12	1,213,583.07
办公费	1,787,215.43	1,474,584.01	973,615.12
专业服务费	2,318,900.50	1,633,617.38	2,072,322.18
车辆使用费	944,491.10	1,295,687.03	1,315,075.96
包装费	801,746.04	914,602.17	1,114,614.44
存货损失及盘盈	133,094.25	121,374.34	57,994.85
加工及修理费	118,719.96	147,471.15	321,330.24
其他	2,929,033.75	1,745,119.73	1,124,312.59
	<u>333,673,818.58</u>	<u>304,952,722.01</u>	<u>227,917,512.64</u>

46. 所得税费用

	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	9,222,711.82	14,112,445.51	8,450,804.86
递延所得税费用	<u>(1,269,800.21)</u>	<u>(1,401,359.58)</u>	<u>(1,324,030.76)</u>
	<u>7,952,911.61</u>	<u>12,711,085.93</u>	<u>7,126,774.10</u>
利润总额	67,595,345.91	89,615,436.12	54,034,052.43
按法定或适用税率计算的所 得税费用(注1)	16,898,836.47	22,403,859.03	13,508,513.11
适用优惠所得税税率	(6,759,534.59)	(8,961,543.61)	(5,430,448.80)
不可抵扣的费用	566,269.88	657,275.09	769,439.89
研发费加计扣除	(2,752,660.15)	(1,656,838.26)	(1,720,730.10)
税率变动对期初递延所得税 余额的影响	<u>-</u>	<u>268,333.68</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所 得税费用	<u>7,952,911.61</u>	<u>12,711,085.93</u>	<u>7,126,774.10</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 所得税费用（续）

注 1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

47. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益			
持续经营	<u>0.66</u>	<u>0.85</u>	不适用

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年	2019年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营	<u>59,642,434.30</u>	<u>76,904,350.19</u>	<u>47,209,645.28</u>
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>90,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	不适用

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金			
押金及保证金	6,578,227.00	-	-
政府补助	6,105,804.01	4,873,300.92	2,098,286.00
利息收入	38,557.48	52,958.32	119,954.01
备用金	10,000.00	186,117.84	315,622.38
客户奖励	-	-	500,000.00
其他	49,624.72	158,663.07	34,467.62
	<u>12,782,213.21</u>	<u>5,271,040.15</u>	<u>3,068,330.01</u>
	2021年	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金			
租金及物业水电费	7,437,724.53	4,288,355.71	3,091,202.18
业务招待费	6,114,823.71	5,954,673.87	5,835,033.42
差旅费	2,596,775.17	2,433,555.29	1,881,755.12
专业服务费	1,690,994.00	758,955.19	2,301,762.18
办公费	1,192,184.48	1,474,584.01	1,315,075.96
车辆使用费	944,491.10	1,295,687.03	973,615.12
押金及保证金	274,911.00	691,787.79	5,651,500.70
关联方代垫款	-	6,939,743.05	-
运费	-	-	2,883,180.46
其他	3,537,355.59	7,300,674.72	8,956,169.27
	<u>23,789,259.58</u>	<u>31,138,016.66</u>	<u>32,889,294.41</u>
	2021年	2020年	2019年
收到其他与筹资活动有关的现金			
未终止确认的票据贴现	<u>22,221,723.89</u>	-	-
	2021年	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金			
发行费用	4,172,837.52	5,007,153.86	188,679.25
租赁支出	<u>721,892.00</u>	-	-
	<u>4,894,729.52</u>	<u>5,007,153.86</u>	<u>188,679.25</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年	2019年
净利润	59,642,434.30	76,904,350.19	46,907,278.33
加：计提的资产减值准备	7,894,462.64	9,947,849.28	5,545,119.76
固定资产折旧	6,059,248.75	3,652,346.00	3,205,067.19
无形资产摊销	424,553.89	161,431.25	172,026.37
使用权资产折旧与摊销	358,916.69	-	-
长期待摊费用摊销	446,438.65	769,773.39	606,341.75
处置固定资产的损失	172,616.79	59,881.58	30,449.27
固定资产报废损失	236,608.44	22,116.63	72,987.64
财务费用	6,079,003.06	3,323,704.94	2,821,966.06
投资收益	-	-	(98,744.46)
递延所得税资产增加	(1,290,034.43)	(1,393,158.18)	(1,372,552.89)
存货的增加	(57,720,986.98)	(11,858,550.48)	(15,382,130.21)
经营性应收项目的减少/(增加)	3,614,230.30	(116,823,508.22)	(66,313,961.53)
经营性应付项目的(减少)/增加	(5,858,127.91)	41,491,655.60	28,897,935.37
其他	(78,800.92)	558,495.95	314,755.18
经营活动产生的现金流量净额	<u>19,980,563.27</u>	<u>6,816,387.93</u>	<u>5,406,537.83</u>

不涉及现金收支的重大经营活动：

	2021年	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	111,421,311.88	63,092,945.90	43,872,654.97

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年	2019年
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	12,906,216.76	-	-
租赁	2,245,152.69	-	-

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年	2019年
现金的年末余额	10,216,612.50	12,013,425.70	35,542,161.56
减：现金的年初余额	<u>12,013,425.70</u>	<u>35,542,161.56</u>	<u>24,692,073.05</u>
现金及现金等价物 净(减少)/增加额	<u>(1,796,813.20)</u>	<u>(23,528,735.86)</u>	<u>10,850,088.51</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

(2) 收到的处置子公司的现金净额

	2021年	2020年	2019年
本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	-	-	1,809,000.00
减：丧失控制日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	100,486.35
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	1,087,544.00	-
处置子公司收到的现金净额	-	1,087,544.00	1,708,513.65

(3) 现金及现金等价物

	2021年	2020年	2019年
现金	10,216,612.50	12,013,425.70	35,542,161.56
其中：库存现金	12,447.96	17,123.26	8,268.00
其他货币资金	22,997.60	277,735.27	181,313.70
可随时用于支付的			
银行存款	10,181,166.94	11,718,567.17	35,352,579.86
年末现金及现金等价物余额	10,216,612.50	12,013,425.70	35,542,161.56
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

50. 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金									
美元	414,017.24	6.3757	2,639,649.72	94,019.55	6.5249	613,468.16	57,773.23	6.9762	403,037.61
欧元	33,420.94	7.2197	241,289.16	7,134.63	8.0250	57,255.41	3,475.35	7.8155	27,161.60
			2,880,938.88			670,723.57			430,199.21
应付账款									
美元	55.94	6.3757	356.66	-	6.5249	-	-	6.9762	-
欧元	150,644.38	7.2197	1,087,607.23	336,126.44	8.0250	2,697,414.68	409,577.25	7.8155	3,201,051.00
			1,087,963.89			2,697,414.68			3,201,051.00
应收账款									
美元	72,066.20	6.3757	459,472.47	-	6.5249	-	-	6.9762	-
欧元	3,515.00	7.2197	25,377.25	-	8.0250	-	-	7.8155	-
			484,849.72			-			-

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

六、 合并范围的变动

于2019年3月26日，本公司投资成立子公司安徽德申。本公司并于2019年11月25日签订股权转让协议，以人民币2,896,544.00元出售其所持有安徽德申的全部股份处置，处置日为2019年12月13日。故自2019年12月13日起，本集团不再将安徽德申纳入合并范围。

截止2019年12月13日，安徽德申的净资产账面价值为人民币4,175,820.21元，其中归属于少数股东权益的部分为人民币1,378,020.67元，归属于母公司股东权益的部分为人民币2,797,799.54元，本次交易损益为人民币98,744.46元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
唯万科技	浙江	浙江	制造业	人民币50,000,000.00	100.00	-
安徽德申（2019年12月已处置）	安徽	安徽	制造业	人民币 5,092,083.70	67.00	-

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

金融资产

	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 准则要求	合计
货币资金	10,216,612.50	-	10,216,612.50
应收票据	125,249,843.15	-	125,249,843.15
应收账款	153,275,156.46	-	153,275,156.46
应收款项融资	-	35,156,547.03	35,156,547.03
其他应收款	274,554.30	-	274,554.30
长期应收款	236,915.91	-	236,915.91
	<u>289,253,082.32</u>	<u>35,156,547.03</u>	<u>324,409,629.35</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	76,334,082.08
应付账款	75,205,545.92
一年内到期的非流动负债	10,058,911.92
其他应付款	29,897,581.39
其他流动负债	1,300,000.00
长期借款	36,633,600.00
	<u>229,429,721.31</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

金融资产

	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 准则要求	合计
货币资金	12,013,425.70	-	12,013,425.70
应收票据	126,173,884.70	-	126,173,884.70
应收账款	188,160,743.93	-	188,160,743.93
应收款项融资	-	19,375,475.86	19,375,475.86
其他应收款	6,847,434.14	-	6,847,434.14
	<u>333,195,488.47</u>	<u>19,375,475.86</u>	<u>352,570,964.33</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	68,580,969.92
应付账款	84,327,064.24
一年内到期的非流动负债	46,578.59
其他应付款	4,420,328.54
其他流动负债	2,596,768.50
长期借款	36,633,600.00
	<u>196,605,309.79</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融资产

	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 准则要求	合计
货币资金	35,542,161.56	-	35,542,161.56
应收票据	73,836,737.04	-	73,836,737.04
应收账款	135,234,160.10	-	135,234,160.10
应收款项融资	-	18,820,423.72	18,820,423.72
其他应收款	7,393,216.50	-	7,393,216.50
	<u>252,006,275.20</u>	<u>18,820,423.72</u>	<u>270,826,698.92</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	44,972,859.64
应付账款	46,986,119.06
其他应付款	12,354,281.09
	<u>104,313,259.79</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的银行或商业承兑汇票的账面价值分别为人民币36,219,452.31元、人民币17,737,632.17元和人民币11,791,155.73元，本集团已贴现给银行的银行或商业承兑汇票的账面价值分别为人民币33,540,992.37元、人民币34,536,412.29元和人民币24,941,223.78元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

于2021年12月31日，本集团以其结算的其他应付款账面价值总计为人民币2,050,504.90元；于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币34,168,947.41元、人民币17,737,632.17元和人民币11,791,155.73元，以其贴现的短期借款账面价值分别为人民币33,281,540.42元、人民币34,536,412.29元和人民币24,941,223.78元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币41,942,078.00元、人民币28,898,542.56元和人民币17,799,129.03元。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、应收款项融资、应收票据、短期借款、长期借款，其他应收款和其他应付款等。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方或关联方进行交易。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。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。由于上述客户几乎不存在违约记录，故管理层认为不存在重大信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方或关联方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本公司应收账款的14%、19%、11%以及35%、42%、40%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、2、3、4 和 6 中。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	77,662,129.87	-	-	77,662,129.87
长期借款	1,689,979.20	21,789,576.64	19,340,887.32	42,820,443.16
应付账款	75,205,545.92	-	-	75,205,545.92
一年内到期的非流动负债	11,287,617.75	-	-	11,287,617.75
其他流动负债	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
其他应付款	29,897,581.39	-	-	29,897,581.39
租赁负债	-	803,244.00	602,433.00	1,405,677.00
	<u>197,042,854.13</u>	<u>22,592,820.64</u>	<u>19,943,320.32</u>	<u>239,578,995.09</u>

2020年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年	合计
短期借款	69,251,101.17	-	-	-	69,251,101.17
长期借款	1,695,460.23	11,603,303.98	21,057,006.76	6,878,316.22	41,234,087.19
应付账款	83,192,199.96	-	-	-	83,192,199.96
一年内到期的非流动负债	46,578.59	-	-	-	46,578.59
其他流动负债	2,596,768.50	-	-	-	2,596,768.50
其他应付款	5,555,192.82	-	-	-	5,555,192.82
	<u>162,337,301.27</u>	<u>11,603,303.98</u>	<u>21,057,006.76</u>	<u>6,878,316.22</u>	<u>201,875,928.23</u>

2019年12月31日

	1年以内
短期借款	45,129,765.80
应付账款	46,986,119.06
其他应付款	12,354,281.09
	<u>104,470,165.95</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的销售额和成本均不重大。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	154,956.11	154,956.11
人民币对美元升值	5%	(154,956.11)	(154,956.11)
人民币对欧元贬值	(5%)	(41,047.04)	(41,047.04)
人民币对欧元升值	5%	41,047.04	41,047.04

2020年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	30,673.41	30,673.41
人民币对美元升值	5%	(30,673.41)	(30,673.41)
人民币对欧元贬值	(5%)	(132,007.96)	(132,007.96)
人民币对欧元升值	5%	132,007.96	132,007.96

2019年12月31日

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	20,151.88	20,151.88
人民币对美元升值	5%	(20,151.88)	(20,151.88)
人民币对欧元贬值	(5%)	(158,694.47)	(158,694.47)
人民币对欧元升值	5%	158,694.47	158,694.47

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债（不包括租赁负债）和调整后股东权益加计息负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在14%与25%之间。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2021年	2020年	2019年
短期借款	76,334,082.08	68,580,969.92	44,972,859.64
长期借款	36,633,600.00	36,633,600.00	-
一年内到期的非流动负债	10,058,911.92	46,578.59	-
有息负债	<u>123,026,594.00</u>	<u>105,261,148.51</u>	<u>44,972,859.64</u>
股东/所有者权益	378,363,748.46	318,835,974.69	261,885,149.91
加：有息负债	<u>123,026,594.00</u>	<u>105,261,148.51</u>	<u>44,972,859.64</u>
股权权益和有息负债	<u><u>501,390,342.46</u></u>	<u><u>424,097,123.20</u></u>	<u><u>306,858,009.55</u></u>
杠杆比率	24.54%	24.82%	14.66%

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	35,156,547.03	-	35,156,547.03

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	19,375,475.86	-	19,375,475.86

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	18,820,423.72	-	18,820,423.72

2. 以公允价值披露的资产和负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债和长期借款，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

管理层采用未来现金流量折现法确定应收款项融资公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十、关联方关系及其交易

1. 持股5%以上股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接持股比例（%）	对本公司间接表决权比例（%）
董静		自然人	4,239.9万元	47.11	47.11
薛玉强		自然人	1,467.0万元	16.30	16.30
华轩基金	上海	投资管理	1,394.1万元	15.49	15.49
上海临都	上海	投资管理	516.6万元	5.74	5.74

本公司的实际控制人为董静。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
上海万友动力科技有限公司(注4)	受同一最终共同控制方控制
上海邦肯动力科技有限公司	报告期内曾受同一最终共同控制方控制
郑州煤矿机械集团股份有限公司(注1)	其他关联关系
郑州煤机综机设备有限公司(注2)	其他关联关系
郑州煤机液压电控有限公司(注2)	其他关联关系
郑煤机商业保理有限公司(注2)	其他关联关系
安徽德申(注3)	报告期内投资和处置的子公司
薛玉强	关键管理人员
陈仲华	关键管理人员
仲建雨	关键管理人员
刘兆平	关键管理人员
王彬	关键管理人员
章荣龙	关键管理人员

注1：郑州煤矿机械集团股份有限公司系本集团股东华轩基金的投资方。

注2：郑州煤机综机设备有限公司、郑州煤机液压电控有限公司及郑煤机商业保理有限公司系郑州煤矿机械集团股份有限公司下属子公司。

注3：安徽德申系2019年3月26日由本公司投资成立，并于2019年12月13日全部处置。

注4：上海万友动力科技有限公司与本公司自报告期期初起即受同一控制权人董静控制，已于2020年11月6日完成注销登记。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

向关联方购买商品

	2021年 金额	2020年 金额	2019年 金额
安徽德申	-	1,263,852.85	-
上海邦肯动力科技有限公司	-	36,283.19	-
	-	1,300,136.04	-

向关联方销售商品

	2021年 金额	2020年 金额	2019年 金额
郑州煤矿机械集团股份有限公司	17,196,376.31	16,768,014.45	18,993,472.82
郑州煤机综机设备有限公司	14,866,277.29	11,742,056.46	8,460,804.35
郑州煤机液压电控有限公司	3,150.05	1,238.94	-
	32,065,803.65	28,511,309.85	27,454,277.17

注释：

- (a) 本集团和关联方以协议价采购和销售密封件产品。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

关键管理人员薪酬

	2021年 金额	2020年 金额	2019年 金额
关键管理人员薪酬	4,656,180.36	5,854,990.20	4,641,345.26

接受关联方担保

本公司接受关联方担保的披露详见附注五、17。

由关联方保理款项

	2021年 金额	2020年 金额	2019年 金额
郑煤机商业保理有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00	-

支付关联方保理利息

	2021年 金额	2020年 金额	2019年 金额
郑煤机商业保理有限公司	87,000.00	261,000.00	-

(b) 本集团和关联方以协议利率支付保理利息。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年	
	账面余额	坏账准备
郑州煤矿机械集团股份有限公司	6,618,825.93	220,406.90
郑州煤机综机设备有限公司	6,370,021.10	212,121.70
郑州煤机液压电控有限公司	3,471.68	115.61
	<u>12,992,318.71</u>	<u>432,644.21</u>
	2020年	
	账面余额	坏账准备
郑州煤矿机械集团股份有限公司	11,198,115.90	372,897.26
郑州煤机综机设备有限公司	8,825,932.40	293,903.55
郑州煤机液压电控有限公司	17,709.00	589.71
	<u>20,041,757.30</u>	<u>667,390.52</u>
	2019年	
	账面余额	坏账准备
郑州煤矿机械集团股份有限公司	12,612,333.18	419,990.69
郑州煤机综机设备有限公司	6,557,407.76	218,361.68
郑州煤机液压电控有限公司	66,309.00	2,208.09
上海万友动力科技有限公司	483,217.33	96,643.47
	<u>19,719,267.27</u>	<u>737,203.93</u>

(2) 应收票据

	2021年12月31日 金额	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
郑州煤矿机械集团股份有限公司	23,320,000.00	560,000.00	7,960,000.00
郑州煤机综机设备有限公司	<u>9,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
	<u>32,320,000.00</u>	<u>1,560,000.00</u>	<u>8,960,000.00</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付账款余额

	2021年12月31日 金额	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
上海万友动力科技有限公司	-	-	533,645.49

7. 关联方其他应收款余额

	2021年		2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
仲建雨	6,000.00	-	-	-	-	-
陈仲华	-	-	-	-	11,352.00	364.40
王彬	-	-	-	-	3,000.00	96.30
	<u>6,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,352.00</u>	<u>460.70</u>

8. 关联方其他应付款余额

	2021年12月31日 金额	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
董静	145,327.35	42,722.12	152,060.02
章荣龙	3,839.83	-	-
刘兆平	2,435.00	-	3,140.00
仲建雨	-	12,678.46	5,483.50
王彬	-	10,644.43	800.00
上海万友动力科技有限公司	-	-	6,939,743.05
薛玉强	-	-	128,845.44
	<u>151,602.18</u>	<u>66,045.01</u>	<u>7,230,072.01</u>

9. 关联方预付款余额

	2021年12月31日 金额	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
安徽德申	-	68,216.58	-

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十一、股份支付

1. 概况

	2018年 股数
授予的各项权益工具总股数	4,197,985.00
	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,521,746.02
	2018年
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,521,746.02

本公司所发行的权益性工具在授予日的公允价值是使用收益法进行评估，同时考虑市场流动性折扣，关键参数包括根据授予日可比公司的贝塔系数1.0、无风险利率4.1%、市场风险溢价6.3%以及公司特定风险溢价2.8%。

2. 股份支付计划

本公司实施了一项股权激励计划（以下称“本计划”），并成立上海方谊作为本公司员工持股平台，目的是激励和奖励为本公司运营作出贡献的人士，符合条件的人士包括本公司的主要管理人员。本计划于2018年10月12日起生效，除非取消或修改，否则自该日起长期有效。

本公司股票激励计划无服务期限限制。自股票上市流通之日起满36个月后，按照法律、证券监管部门、交易所的规定进行限售解禁。

公司于2018年10月12日召开股东会决议，同意新增股东上海方谊，出资额合计人民币13,510,000.00元。其中，新增公司注册资本人民币4,197,985.00元，其余计入公司资本公积。

通过上海方谊间接持有本公司股份的方式，本计划员工被授予公允价值为人民币19,031,746.02元的限制性股票，增资价格为人民币3.22元，股份公允价值与出资款差额人民币5,521,746.02元作为股份支付费用计入资本公积。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 或有事项

截至2021年12月31日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本公司从事密封件产品的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
密封产品	394,228,335.41	392,240,730.78	286,521,438.08
非密封分类	13,955,575.21	10,763,100.01	1,441,699.36
其他	2,498,664.09	2,037,042.70	1,374,783.63
	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	408,925,545.94	404,724,090.35	289,117,690.34
境外（中国大陆以外）	1,757,028.77	316,783.14	220,230.73
	<u>410,682,574.71</u>	<u>405,040,873.49</u>	<u>289,337,921.07</u>

非流动资产总额

	2021年	2020年	2019年
中国大陆	<u>142,355,123.94</u>	<u>79,329,359.81</u>	<u>38,686,720.46</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

2. 租赁

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	31,409.77
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,008,683.64
与租赁相关的总现金流出	<u>4,523,469.20</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及办公设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1至3年，办公设备的租赁期通常为1年。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。本集团承租的租赁资产不涉及可变租金条款。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	3,122,532.15	3,072,844.00
1年至2年(含2年)	2,812,542.00	2,470,194.00
2年至3年(含3年)	2,746,637.00	2,699,562.00
3年以上	12,013,032.00	14,712,594.00
	<u>20,694,743.15</u>	<u>22,955,194.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	12,447.96	17,123.26	8,268.00
银行存款	8,921,845.40	9,924,312.04	30,624,750.10
其他货币资金	22,997.60	277,735.27	181,313.70
	<u>8,957,290.96</u>	<u>10,219,170.57</u>	<u>30,814,331.80</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收票据

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	45,042,834.86	26,783,795.74	23,840,217.13
商业承兑汇票	81,218,647.61	101,730,060.39	51,785,810.43
	<u>126,261,482.47</u>	<u>128,513,856.13</u>	<u>75,626,027.56</u>
减：应收票据坏账准备	2,970,588.97	4,189,971.43	1,789,290.52
	<u>123,290,893.50</u>	<u>124,323,884.70</u>	<u>73,836,737.04</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	35,564,832.90	-	15,865,753.95	-	11,161,155.73
商业承兑汇票	-	34,345,611.78	-	34,658,290.51	-	25,571,223.78
	-	69,910,444.68	-	50,524,044.46	-	36,732,379.51

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，均不存在出票人未履约而将票据转为应收账款。

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年	4,189,971.43	2,970,588.97	(4,189,971.43)	2,970,588.97
2020年	1,789,290.52	4,189,971.43	(1,789,290.52)	4,189,971.43
2019年	226,782.28	1,789,290.52	(226,782.28)	1,789,290.52

	2021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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	45,042,834.86	35.67	-	0.00	45,042,834.86
对商业承兑汇票计提坏账准备	81,218,647.61	64.33	2,970,588.97	3.66	78,248,058.64
合计	126,261,482.47	100.00	2,970,588.97		123,290,893.50

	2020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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	26,783,795.74	20.84	-	0.00	26,783,795.74
对商业承兑汇票计提坏账准备	101,730,060.39	79.16	4,189,971.43	4.12	97,540,088.96
合计	128,513,856.13	100.00	4,189,971.43		124,323,884.70

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

	2019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 (%)	
对银行承兑汇票计提坏账准备	23,840,217.13	31.52	-	0.00	23,840,217.13
对商业承兑汇票计提坏账准备	51,785,810.43	68.48	1,789,290.52	3.46	49,996,519.91
合计	75,626,027.56	100.00	1,789,290.52		73,836,737.04

本公司采用逾期账龄法计提坏账准备的应收商业承兑汇票情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	81,218,647.61	3.66	2,970,588.97

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	101,730,060.39	4.12	4,189,971.43

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期	51,785,810.43	3.46	1,789,290.52

3. 应收账款

按开票日期计算，应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	151,265,306.87	192,665,605.42	138,789,805.57
1年至2年	6,598,648.97	5,136,964.45	3,180,768.15
2年至3年	2,274,158.82	1,342,898.62	557,967.46
3年至4年	455,385.71	430,370.73	271,139.56
4年以上	170,540.21	262,064.51	168,019.19
合计	160,764,040.58	199,837,903.73	142,967,699.93
减：应收账款坏账准备	10,458,188.40	11,941,407.80	7,928,463.67
	150,305,852.18	187,896,495.93	135,039,236.26

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	11,941,407.80	9,093,967.79	(10,311,006.44)	(266,180.75)	10,458,188.40
2020年	7,928,463.67	10,658,781.31	(6,645,837.18)	-	11,941,407.80
2019年	5,878,052.35	7,267,897.77	(5,217,486.45)	-	7,928,463.67

	2021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	4,425,588.79	2.75	1,990,940.51	44.99	2,434,648.28
按信用风险特征组合 计提坏账准备	156,338,451.79	97.25	8,467,247.89	5.42	147,871,203.90
	160,764,040.58	100.00	10,458,188.40		150,305,852.18

	2020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	-	0.00	-	0.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	199,837,903.73	100.00	11,941,407.80	5.98	187,896,495.93
	199,837,903.73	100.00	11,941,407.80		187,896,495.93

	2019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	-	0.00	-	0.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	142,967,699.93	100.00	7,928,463.67	5.55	135,039,236.26
	142,967,699.93	100.00	7,928,463.67		135,039,236.26

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
公司一	1,397,039.95	410,543.24	29%	长期未收回
公司二	1,246,162.01	274,457.47	22%	长期未收回
公司三	880,851.16	500,851.16	57%	长期未收回
公司四	419,658.00	323,210.97	77%	长期未收回
其他	481,877.67	481,877.67	100%	长期未收回
	<u>4,425,588.79</u>	<u>1,990,940.51</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021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 (%)	
对优质客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	42,861,957.63	27.42	1,459,767.81	3.41	41,402,189.82
对一般客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	113,476,494.16	72.58	7,007,480.08	6.18	106,469,014.08
合计	<u>156,338,451.79</u>	<u>100.00</u>	<u>8,467,247.89</u>		<u>147,871,203.90</u>

	2020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 (%)	
对优质客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	85,448,077.79	42.76	2,845,420.99	3.33	82,602,656.80
对一般客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	114,389,825.94	57.24	9,095,986.81	7.95	105,293,839.13
合计	<u>199,837,903.73</u>	<u>100.00</u>	<u>11,941,407.80</u>		<u>187,896,495.93</u>

	2019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 (%)	
对优质客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	65,592,181.29	45.88	2,182,633.13	3.33	63,409,548.16
对一般客户信用组合按预期信用 损失率计提坏账准备	77,375,518.64	54.12	5,745,830.54	7.43	71,629,688.10
合计	<u>142,967,699.93</u>	<u>100.00</u>	<u>7,928,463.67</u>		<u>135,039,236.26</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本公司对优质客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
优质客户应收账款余额	42,861,957.63	3.41	1,459,767.81

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
优质客户应收账款余额	85,448,077.79	3.33	2,845,420.99

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
优质客户应收账款余额	65,592,181.29	3.33	2,182,633.13

本公司对一般客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	106,817,007.39	5.11	5,459,054.67
逾期1年至2年	5,360,032.60	14.92	799,854.19
逾期2年至3年	1,066,767.73	50.00	533,383.87
逾期3年至4年	87,495.43	80.00	69,996.34
逾期4年以上	145,191.01	100.00	145,191.01
	113,476,494.16		7,007,480.08

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	107,614,684.31	6.39	6,876,823.56
逾期1年至2年	4,761,836.77	20.00	952,367.35
逾期2年至3年	1,320,869.62	50.00	660,434.81
逾期3年至4年	430,370.73	80.00	344,296.58
逾期4年以上	262,064.51	100.00	262,064.51
	114,389,825.94		9,095,986.81

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本公司对一般客户采用逾期账龄法计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	73,317,106.32	6.07	4,451,727.52
逾期1年至2年	3,032,436.57	20.00	606,487.31
逾期2年至3年	585,415.01	50.00	292,707.51
逾期3年至4年	228,262.68	80.00	182,610.14
逾期4年以上	212,298.06	100.00	212,298.06
	<u>77,375,518.64</u>		<u>5,745,830.54</u>

于2021年12月31日，应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
徐州徐工液压件有限公司	第三方	22,371,758.93	一年以内	760,639.80	13.92
湖南特力液压有限公司	第三方	13,672,620.92	一年以内	903,760.24	8.50
江苏力速达液压有限公司	第三方	5,339,751.30	一年以内	352,957.56	3.32
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	4,992,653.42	一年以内	169,750.22	3.11
龙工（福建）液压有限公司	第三方	4,734,629.52	一年以内	312,959.01	2.95
余额前五名的应收账款总额		<u>51,111,414.09</u>		<u>2,500,066.83</u>	<u>31.80</u>

于2020年12月31日，应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
徐州徐工液压件有限公司	第三方	37,608,658.69	一年以内	1,252,368.33	18.82
湖南特力液压有限公司	第三方	15,876,594.15	一年以内	1,049,442.87	7.94
娄底市中兴液压件有限公司	第三方	11,322,615.05	一年以内	377,043.08	5.67
郑州煤矿机械集团股份有限公司	关联方	11,198,115.90	一年以内	372,897.26	5.60
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	8,825,932.40	一年以内	293,903.55	4.42
余额前五名的应收账款总额		<u>84,831,916.19</u>		<u>3,345,655.09</u>	<u>42.45</u>

于2019年12月31日，应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例(%)
娄底市中兴液压件有限公司	第三方	15,497,446.35	一年以内	643,668.29	10.84
郑州煤矿机械集团股份有限公司	关联方	12,612,333.18	一年以内	527,744.08	8.82
徐州徐工液压件有限公司	第三方	11,644,287.24	一年以内	495,499.63	8.14
湖南特力液压有限公司	第三方	10,668,693.77	一年以内	533,434.69	7.46
郑州煤机综机设备有限公司	关联方	6,557,407.76	一年以内	272,532.34	4.59
余额前五名的应收账款总额		<u>56,980,168.30</u>		<u>2,472,879.03</u>	<u>39.85</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	<u>33,164,721.10</u>	<u>18,983,806.51</u>	<u>18,820,423.72</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>37,253,586.11</u>	<u> </u>	<u>24,108,789.51</u>	<u>-</u>	<u>16,882,123.11</u>	<u>-</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	13,857,253.44	99.87	4,301,059.39	99.54	2,379,874.85	86.74
1年至2年	<u>17,911.52</u>	<u>0.13</u>	<u>19,825.97</u>	<u>0.46</u>	<u>363,671.32</u>	<u>13.26</u>
	<u>13,875,164.96</u>	<u>100.00</u>	<u>4,320,885.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,743,546.17</u>	<u>100.00</u>

6. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来	32,568,271.68	-	-
押金	234,000.00	530,560.00	521,360.00
保证金	30,000.00	761,667.00	60,117.00
备用金	6,027.00	-	186,117.84
应收股权转让款	-	-	1,087,544.00
其他	<u>-</u>	<u>1,417.88</u>	<u>-</u>
	<u>32,838,298.68</u>	<u>1,293,644.88</u>	<u>1,855,138.84</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>200.70</u>	<u>6,210.74</u>	<u>40,884.55</u>
	<u>32,838,097.98</u>	<u>1,287,434.14</u>	<u>1,814,254.29</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	32,580,798.68	770,284.88	1,359,926.84
1年至2年	36,000.00	93,000.00	175,100.00
2年至3年	93,000.00	120,600.00	10,552.00
3年至4年	120,000.00	3,200.00	3,000.00
4年及以上	8,500.00	306,560.00	306,560.00
	<u>32,838,298.68</u>	<u>1,293,644.88</u>	<u>1,855,138.84</u>
减：其他应收款坏账准备	200.70	6,210.74	40,884.55
	<u>32,838,097.98</u>	<u>1,287,434.14</u>	<u>1,814,254.29</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	6,210.74	-	6,210.74
本年新增	200.70	10,530.00	10,730.70
本年转回	(6,210.74)	-	(6,210.74)
本年核销	-	(10,530.00)	(10,530.00)
年末余额	<u>200.70</u>	<u>-</u>	<u>200.70</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	40,884.55
本年新增	-
本年转回	(34,673.81)
年末余额	<u>6,210.74</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	117.60	-	117.60
本年新增	40,766.95	205,172.31	245,939.26
本年核销	-	(205,172.31)	(205,172.31)
年末余额	<u>40,884.55</u>	<u>-</u>	<u>40,884.55</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	6,210.74	10,730.70	(6,210.74)	(10,530.00)	200.70
2020年	40,884.55	-	(34,673.81)	-	6,210.74
2019年	<u>117.60</u>	<u>245,939.26</u>	<u>-</u>	<u>(205,172.31)</u>	<u>40,884.55</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
唯万科技有限公司	32,568,271.68	99.18	关联方往来	1年以内	-
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	0.37	押金	3年至4年	2,076.00
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	0.24	押金	3年至4年	1,384.00
安徽省招标集团股份有限公司	20,000.00	0.06	招标保证金	1年至2年	346.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	10,000.00	0.03	招标保证金	2年至3年	173.00
	<u>32,798,271.68</u>	<u>99.88</u>			<u>3,979.00</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中国神华国际工程有限公司	700,000.00	54.11	招标保证金	1年以内	-
上海奥尼斯特机电有限公司	300,000.00	23.19	押金	4年以上	-
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	9.28	押金	2年至3年	-
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	6.18	押金	2年至3年	-
淮南矿业(集团)有限责任公司 物资供销分公司	30,000.00	2.32	招标保证金	1年以内	-
	<u>1,230,000.00</u>	<u>95.08</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
雷绳忠	1,087,544.00	58.62	应收股权转让款	1年以内	34,910.16
上海奥尼斯特机电有限公司	300,000.00	16.17	押金	4年及以上	-
斯凯孚(中国)销售有限公司	120,000.00	6.47	押金	1年至2年	-
嘉善经开资产经营管理有限公司	80,000.00	4.31	押金	1年以内	-
王志刚	51,484.97	2.78	备用金	1年以内	1,652.67
	<u>1,639,028.97</u>	<u>88.35</u>			<u>36,562.83</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 长期股权投资

2021年

	投资成本	2021年1月1日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
唯万科技	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
唯万科技	100%	100%	-	-	-

2020年

	投资成本	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
唯万科技	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
唯万科技	100%	100%	-	-	-

2019年

	投资成本	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
唯万科技	50,000,000.00	14,900,000.00	35,100,000.00	-	50,000,000.00
安徽德申	-	-	3,411,696.08	3,411,696.08	-
	50,000,000.00	14,900,000.00	38,511,696.08	3,411,696.08	50,000,000.00
	持股比例	表决权比例	年末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
唯万科技	100%	100%	-	-	-

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1年内清偿。

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	59,984,553.40	75,221,961.16	46,972,642.58
运输及服务费	628,063.22	1,375,243.95	730,017.28
其他款项	-	-	15,228.37
	<u>60,612,616.62</u>	<u>76,597,205.11</u>	<u>47,717,888.23</u>

9. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>840,028.52</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

10. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收账款	<u>172,951.45</u>	<u>708,935.58</u>	<u>-</u>

本公司合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务。

包括在2019年12月31日账面价值为人民币840,028.52元的预收款项已于2020年转入营业收入，全部系销售商品收入。包括在2020年12月31日账面价值为人民币708,935.58元的预收款项已于2021年结转人民币695,324.96元至营业收入，全部系销售商品收入。

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,403,052.83	25,500,675.13	31,722,426.92	2,181,301.04
离职后福利(设定提存计划)	-	3,227,162.50	2,978,897.70	248,264.80
辞退福利	-	2,136,674.54	2,082,424.54	54,250.00
	<u>8,403,052.83</u>	<u>30,864,512.17</u>	<u>36,783,749.16</u>	<u>2,483,815.84</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,877,080.67	33,780,054.61	32,254,082.45	8,403,052.83
离职后福利(设定提存计划)	230,137.70	249,438.21	479,575.91	-
	<u>7,107,218.37</u>	<u>34,029,492.82</u>	<u>32,733,658.36</u>	<u>8,403,052.83</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,060,138.65	30,892,210.85	30,075,268.83	6,877,080.67
离职后福利(设定提存计划)	234,401.50	3,087,823.49	3,092,087.29	230,137.70
辞退福利	-	72,100.00	72,100.00	-
	<u>6,294,540.15</u>	<u>34,052,134.34</u>	<u>33,239,456.12</u>	<u>7,107,218.37</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和				
补贴	8,140,648.93	21,218,971.53	27,422,081.02	1,937,539.44
职工福利费	-	906,143.34	906,143.34	-
社会保险费	170,922.90	2,109,928.51	2,118,049.81	162,801.60
其中：医疗保险费	170,922.90	2,053,649.45	2,066,585.65	157,986.70
工伤保险费	-	56,279.06	51,464.16	4,814.90
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	91,481.00	1,080,337.00	1,090,858.00	80,960.00
工会经费和职工教育经费	-	185,294.75	185,294.75	-
	<u>8,403,052.83</u>	<u>25,500,675.13</u>	<u>31,722,426.92</u>	<u>2,181,301.04</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和				
补贴	6,657,484.78	29,912,301.79	28,429,137.64	8,140,648.93
职工福利费	-	1,184,071.59	1,184,071.59	-
社会保险费	150,021.89	1,586,241.56	1,565,340.55	170,922.90
其中：医疗保险费	132,503.40	1,565,635.53	1,527,216.03	170,922.90
工伤保险费	3,570.69	4,490.46	8,061.15	-
生育保险费	13,947.80	16,115.57	30,063.37	-
住房公积金	69,574.00	1,025,489.00	1,003,582.00	91,481.00
工会经费和职工教育经费	-	71,950.67	71,950.67	-
	<u>6,877,080.67</u>	<u>33,780,054.61</u>	<u>32,254,082.45</u>	<u>8,403,052.83</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	5,896,145.66	26,527,686.83	25,766,347.71	6,657,484.78
职工福利费	-	1,440,997.83	1,440,997.83	-
社会保险费	121,888.99	1,860,583.85	1,832,450.95	150,021.89
其中：医疗保险费	108,625.20	1,644,761.91	1,620,883.71	132,503.40
工伤保险费	1,829.49	43,664.08	41,922.88	3,570.69
生育保险费	11,434.30	172,157.86	169,644.36	13,947.80
住房公积金	42,104.00	874,624.00	847,154.00	69,574.00
工会经费和职工教育经费	-	188,318.34	188,318.34	-
	<u>6,060,138.65</u>	<u>30,892,210.85</u>	<u>30,075,268.83</u>	<u>6,877,080.67</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,129,369.39	2,888,627.79	240,741.60
失业保险费	-	97,793.11	90,269.91	7,523.20
	<u>-</u>	<u>3,227,162.50</u>	<u>2,978,897.70</u>	<u>248,264.80</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	223,163.80	261,952.64	485,116.44	-
失业保险费	6,973.90	8,366.17	15,340.07	-
	<u>230,137.70</u>	<u>270,318.81</u>	<u>500,456.51</u>	<u>-</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	228,684.40	2,998,863.22	3,004,383.82	223,163.80
失业保险费	5,717.10	88,960.27	87,703.47	6,973.90
	<u>234,401.50</u>	<u>3,087,823.49</u>	<u>3,092,087.29</u>	<u>230,137.70</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	2,101,200.95	1,326,670.48	2,974,849.85
企业所得税	749,219.83	1,626,951.46	6,566,126.53
个人所得税	109,786.09	1,138,945.65	616,453.32
城市维护建设税	105,060.05	18,589.27	31,651.30
教育费附加	105,060.05	92,946.35	154,821.76
其他	7,586.30	13,315.54	-
	<u>3,177,913.27</u>	<u>4,217,418.75</u>	<u>10,343,902.76</u>

13. 其他应付款

分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
咨询及服务费	1,362,989.44	539,656.94	232,087.50
员工报销	965,493.35	1,131,714.65	1,289,038.96
发行费用	533,842.50	-	-
水电及租赁费	524,826.30	126,000.00	-
外协费用	448,093.03	-	-
社保及公积金	239,129.40	276,323.20	221,395.50
设备款	195,950.00	99,987.35	127,252.80
关联方代垫款	-	-	7,219,467.71
运费	-	-	414,862.75
其他	449,221.15	292,023.26	6,437.69
	<u>4,719,545.17</u>	<u>2,465,705.40</u>	<u>9,510,542.91</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预提质保金	1,443,165.39	2,007,369.84	1,449,025.23
发行费用	1,300,000.00	2,596,768.50	-
待转销项税	233,836.20	278,129.99	2,998,006.69
	<u>2,977,001.59</u>	<u>4,882,268.33</u>	<u>4,447,031.92</u>

15. 财务费用

	2021年	2020年	2019年
利息支出	5,050,727.85	2,923,604.59	2,827,497.41
减：利息收入	32,555.43	45,757.06	111,183.73
汇兑损益	(11,617.76)	78,724.95	192,849.81
手续费	77,738.68	93,207.10	87,356.41
其他	413,268.31	315,644.10	455,436.41
	<u>5,497,561.65</u>	<u>3,365,423.68</u>	<u>3,451,956.31</u>

16. 投资收益

	2021年	2020年	2019年
处置子公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(515,152.08)</u>

17. 信用减值损失

	2021年	2020年	2019年
坏账准备			
应收账款	1,217,038.65	(4,012,944.13)	(1,957,658.42)
应收票据	1,219,382.46	(2,400,680.91)	(1,562,508.24)
其他应收款	(1,045.92)	34,673.81	(245,939.26)
长期应收款	(3,474.04)	-	-
小计	<u>2,431,901.15</u>	<u>(6,378,951.23)</u>	<u>(3,766,105.92)</u>

上海唯万密封科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值损失

	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	(7,182,899.61)	(3,205,606.26)	(1,459,415.19)
固定资产减值损失	(3,643.06)	(17,332.72)	(218,958.75)
	<u>(7,186,542.67)</u>	<u>(3,222,938.98)</u>	<u>(1,678,373.94)</u>

19. 所得税费用

	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	9,222,711.82	14,112,445.51	8,464,717.79
递延所得税费用	(383,099.01)	(1,066,600.71)	(858,469.36)
	<u>8,839,612.81</u>	<u>13,045,844.80</u>	<u>7,592,335.50</u>
	2021年	2020年	2019年
利润总额	65,999,300.25	90,497,982.59	55,108,020.81
按法定或适用税率计算的所得税费用	16,499,825.06	22,624,495.65	13,777,005.20
适用优惠所得税税率	(6,599,930.03)	(9,049,798.27)	(5,510,802.08)
不可抵扣的费用	628,846.25	661,185.22	718,370.58
研发费加计扣除	(1,689,128.47)	(1,190,037.80)	(1,392,238.20)
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>8,839,612.81</u>	<u>13,045,844.80</u>	<u>7,592,335.50</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月15日决议批准。

上海唯万密封科技股份有限公司

补充资料

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2021年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(77,386.71)
固定资产减值损失	(39,583.15)
重组费用	(1,835,112.31)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,105,804.01
除上述各项之外的其他营业外收入/（支出）	26,588.80
	<hr/>
所得税影响数	(627,046.60)
	<hr/>
	3,553,264.04
	<hr/> <hr/>
	2020年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(59,881.58)
固定资产减值损失	(36,673.55)
计入当期损益的政府补助（与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）	4,873,300.92
除上述各项之外的其他营业外收入/（支出）	(271,729.83)
	<hr/>
所得税影响数	(717,313.05)
	<hr/>
	3,787,702.91
	<hr/> <hr/>
	2019年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(30,449.27)
固定资产减值损失	(218,958.75)
长期股权投资处置损益	98,744.46
计入当期损益的政府补助（与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）	2,098,286.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,263.26
	<hr/>
所得税影响数	(356,403.68)
	<hr/>
	2,052,482.02
	<hr/> <hr/>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

上海唯万密封科技股份有限公司

补充资料（续）

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

加权平均净资产收益率(%)	每股收益		
	基本	稀释	
归属于公司普通股股东的净利润	17.11	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.17	0.62	0.62

2020年

加权平均净资产收益率(%)	每股收益		
	基本	稀释	
归属于公司普通股股东的净利润	21.52	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.57	0.81	0.81

2019年

加权平均净资产收益率(%)	每股收益		
	基本	稀释	
归属于公司普通股股东的净利润	21.69	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.85	不适用	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛敏宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
01-12室

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受企业委托办理财务审计、税务咨询、税务筹划及相关业务；代理记账；法律、法规规定的其他业务；开展法律法规和政策允许范围内的经营活动。



登记机关

2020年12月18日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2020年11月10日 星期二

会计司

注册会计师

当前位置: 首页 > 工作动态

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

Table with 6 columns: 序号, 会计师事务所名称, 统一社会信用代码, 执业证书编号, 备案公告日期. Lists 26 accounting firms and their details.

Table with 6 columns: 序号, 会计师事务所名称, 统一社会信用代码, 执业证书编号, 备案公告日期. Lists 26 accounting firms and their details.

注: 本信息是根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料进行形式审核, 会计师事务所对国

际信息的真实性、准确性、完整性负责, 会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

已备案会计师事务所基本信息, 注册会计师基本信息, 近三年行政处罚信息详见附件。

2020年11月10日 星期二

2020年11月10日



【大中华】【170603】【160803】

网站地址 | 联系我们
注册会计师协会
注册会计师协会
注册会计师协会





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

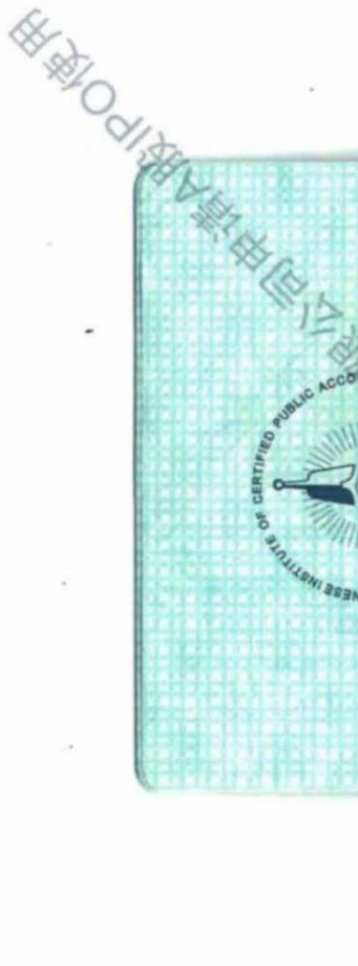
310600002140

上海市注册会计师协会

09 12

年 月 日

2010年 4月 08日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 张飞

Sex: 男

出生日期: 1975-10-23

Date of birth: 1975-10-23

工作单位: 永华明会计师事务所(普通合伙)上海分所

Working unit: 永华明会计师事务所(普通合伙)上海分所

身份证号码: 310110751023801

Identity card No.:

YOUNG HUA YOUNG HUA YOUNG HUA
 ERNST & YOUNG LLP
 (特殊普通合伙)
 申通人股IPO使用



YOUNG HUA YOUNG HUA YOUNG HUA
 ERNST & YOUNG LLP
 (特殊普通合伙)
 申通人股IPO使用





本复印件仅供上海唯万密封科技股份有限公司申请A股IPO使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会



姓名	俞悦
Sex	女
出生日期	1980-02-11
Date of birth	1980-02-11
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	330903198002110242
Identity card No.	330903198002110242

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



会税(110002431111)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号:
No. of Certificate
110002431111

上海市注册会计师协会
2017 05 31

年 月 日





由上海印务有限公司申请A股IPO使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



新德(110002431111)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



新德(110002431111)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

YOUNG BIA 会计师事务所有限公司
37404