

证券代码：837581

证券简称：川力科技

主办券商：广发证券



川力科技

NEEQ:837581

自贡市川力科技股份有限公司

Zigong Chuanli Technology Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

一、权益分派

2020年7月，公司实施2019年度权益分派：以公司总股本24,600,000股为基数，向全体股东每10股派3.50元人民币现金。

二、获得专利

- 1、2020年1月，公司获得实用新型专利一项：“油泵传动连接结构”；
- 2、2020年3月，公司获得实用新型专利一项：“一种变速箱油泵压合装置”；
- 3、2020年4月，公司获得实用新型专利一项：“一种具有高可靠性泄油结构的机油泵”；
- 4、2020年6月，公司获得发明专利一项：“一种双出油道结构的机油泵”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	28
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人施建国、主管会计工作负责人兰慧及会计机构负责人（会计主管人员）兰慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 技术革新风险	<p>随着行业的快速发展，人们对汽车、摩托车产品提出了诸如环保、节能、安全等越来越多和越来越高的要求，汽摩发动机零部件生产企业为了适应激烈的市场竞争，必须紧跟行业的发展趋势，对产品材料配方、生产工艺及技术进行持续改进和创新。若公司在产品研发投入力度、技术开发方向、产品更新速度等方面发生经营决策的失误，将损害公司的技术竞争优势，从而削弱公司的核心竞争能力。</p> <p>应对措施：（1）积极调整产品结构，增加产品附加值。相比中小排量摩托车油泵产品，中大排量油泵、水泵等销售价格一般都会上升一倍左右。我们继续做好中大排量摩托车油泵、水泵及汽车油泵的技术质量控制和管理工作，提升净利润上涨空间。</p> <p>（2）积极开拓东南亚、日本、欧洲市场，进一步增加国外订单数量；积极开拓国内中大排量摩托车油泵、水泵市场。</p> <p>（3）把握政策及市场机遇。公司不仅扩大国外市场的销售，也积极的在通用机械，发电机，割草机，汽车部品研发上实现新的突破。公司为应对变化的市场，持续增加了机油泵生产线的更新投入和智能改善，力争生产效率和产品质量不断提升，增加公司的核心竞争力。</p>

2 汇率变动及贸易政策风险	<p>2018年、2019年、2020年，公司出口收入分别为10,388,357.97元、8,777,180.30元、7,324,212.51元，占主营业务收入的比例为8.06%、8.61%和6.89%。由于公司产品销往美国、欧盟、越南等各个国家和地区，并以外币进行结算，所以一旦汇率发生了对公司不利的变动以及贸易政策发生变化，可能将对公司盈利水平造成直接影响。</p> <p>应对措施：针对汇率波动风险，根据汇率波动情况，加强对汇率走势的研判，及时调整产品价格，并通过利用外汇产品及工具，合理规避风险。</p>
3 新型冠状病毒肺炎疫情影响风险	<p>2020年年初以来，受新型冠状病毒引发的肺炎疫情影响，各国企业生产均受到不同程度的影响，可能对公司与客户和供应商的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对该新增加的风险，公司制定了管理措施，落实各级政府防疫部署，充足防疫物资储备，并积极拓展国内市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期新增新型冠状病毒肺炎疫情影响风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	自贡市川力科技股份有限公司
千山粉末	指	自贡市千山粉末冶金有限公司
金志车轴	指	自贡市金志车轴制造有限公司
股东大会	指	自贡市川力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	自贡市川力科技股份有限公司董事会
监事会	指	自贡市川力科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	自贡市川力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zigong Chuanli Technology Co.,Ltd.
证券简称	川力科技
证券代码	837581
法定代表人	施建国

二、 联系方式

董事会秘书	兰慧
联系地址	自贡市高新工业园区荣川路9号
电话	0813-2613796
传真	0813-2608856
电子邮箱	office@zgchuanli.com
公司网址	http://www.zgchuanli.com
办公地址	自贡市高新工业园区荣川路9号
邮政编码	643000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	四川省自贡市川力科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年3月6日
挂牌时间	2016年5月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 C37-摩托车制造 C375-摩托车零部件及配件制造 C3752
主要业务	摩托车机油泵、通用机油泵、汽车变速器油泵及汽车燃油泵的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	摩托车机油泵及水泵、通用机油泵、汽车变速器油泵及汽车燃油泵等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	施建国 王艾平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为施建国、王艾平，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510300620714557Y	否
注册地址	四川省自贡市高新工业园区荣川路9号	否
注册资本	24,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	广发证券	
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	广发证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雨	赵书阳
	2年	2年
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	111,101,961.45	106,543,237.58	4.28%
毛利率%	38.60%	37.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,376,530.27	56,740,164.07	-65.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,715,396.39	10,822,760.60	72.93%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	17.56%	49.37%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.96%	9.42%	-
基本每股收益	0.79	2.31	-65.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	162,094,223.93	163,006,880.48	-0.56%
负债总计	45,656,187.10	57,335,373.92	-20.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,438,036.83	105,671,506.56	10.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.30	10.00%
资产负债率%(母公司)	28.46%	34.76%	-
资产负债率%(合并)	28.17%	35.17%	-
流动比率	2.04	1.50	-
利息保障倍数	22.48	27.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,723,222.16	38,944,551.24	-49.36%
应收账款周转率	495.77%	417.70%	-
存货周转率	229.13%	228.28%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.56%	-7.70%	-
营业收入增长率%	4.28%	-20.30%	-
净利润增长率%	-65.85%	152.26%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,600,000.00	24,600,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,031,485.69
债务重组损益	-140,398.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,750.39
非经常性损益合计	764,337.25
所得税影响数	103,203.37
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	661,133.88

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的核心业务为摩托车机油泵的研发、生产及销售。公司拥有独立的技术团队，能够利用自身技术优势与客户合作共同设计、试制新产品。公司通过了 IATF 16949:2016 标准质量体系认证和 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证，制定了细致严密的质量控制措施，建立了完整有效的质量控制体系，编制了质量手册、程序文件和作业指导书，确保采购、生产和销售各个环节都严格按照规定执行。公司通过了国内外厂商严格的供应商考察，进入了其供应链体系，客户均为国内外知名的摩托车制造企业，与其建立了长期稳定的合作关系。公司主要收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,511,546.76	18.82%	23,462,511.10	14.39%	30.04%
应收票据	8,516,278.75	5.25%	8,228,173.80	5.05%	3.50%
应收账款	24,048,943.96	14.84%	20,770,765.60	12.74%	15.78%
存货	27,808,381.99	17.16%	31,738,473.52	19.47%	-12.38%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	55,527,034.72	34.26%	62,037,449.51	38.06%	-10.49%

在建工程			783,384.20	0.48%	-100.00%
无形资产	12,525,321.40	7.73%	13,001,473.27	7.98%	-3.66%
商誉					
未分配利润	18,001,497.24	11.11%	9,082,696.06	5.57%	98.20%
短期借款	24,050,000.00	14.84%	26,050,000.00	15.98%	-7.68%
长期借款					
资产总计	162,094,223.93		163,006,880.48		-0.56%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较期初增加 30.04%，主要系报告期权益分派减少所致；
2、报告期末未分配利润较期初增加 98.20%，一是报告期市场订单增加，营业收入增加；二是报告期受新冠疫情影响，国家减免了部分社保费用，以及各种经营费用均有降低；三是公司内部挖潜，加强生产过程管理，减少耗材和维修费用；四是贷款减少，利息费用减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,101,961.45	-	106,543,237.58	-	4.28%
营业成本	68,220,361.66	61.40%	66,636,701.63	62.54%	2.38%
毛利率	38.60%	-	37.46%	-	-
销售费用	1,826,333.14	1.64%	2,949,005.21	2.77%	-38.07%
管理费用	9,424,757.18	8.48%	12,820,577.96	12.03%	-26.49%
研发费用	6,915,142.10	6.22%	6,638,638.11	6.23%	4.17%
财务费用	1,130,087.03	1.02%	2,285,649.40	2.15%	-50.56%
信用减值损失	-174,450.52	-0.16%	367,270.36	0.34%	-147.50%
资产减值损失	-493,003.72	-0.44%	-2,407,333.55	-2.26%	-79.52%
其他收益	1,033,850.95	0.93%	4,102,341.00	3.85%	-74.80%
投资收益	-140,398.05	-0.13%			
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		50,142,524.50	47.06%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	22,010,386.68	19.81%	66,074,150.37	62.02%	-66.69%
营业外收入	3,046.46	0.00%	0.17	0.00%	1,791,935.29%
营业外支出	132,162.11	0.12%	15,388.85	0.01%	758.82%
利润总额	21,881,271.03	19.69%	66,058,761.69	62.00%	-66.88%
净利润	19,376,530.27	17.44%	56,740,164.07	53.26%	-65.85%

项目重大变动原因：

1、报告期资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要系上年同期公司处置了部分不动产：2018年9月26日，公司与四川自贡高新技术产业园区管理委员会国有土地上房屋征收办公室和宜宾正誉房屋拆迁有限责任公司签订《国有土地上房屋征收货币补偿合同》，对公司部分不动产进行征收，公司自愿放弃上述产权和安置，选择货币补偿的方式，货币补偿总金额为人民币 50,994,042.60 元。2018 年末，上述资产中，房屋建筑物账面价值为 0.00 元，土地使用权账面价值为 750,892.17 元，公司账面重分类至持有待售资产。2019 年 3 月 15 日，公司收到自贡市高新技术产业开发区管理委员会支付的拆迁补偿款 50,994,042.60 元。2019 年 3 月 18 日，公司将相关完整、产权明晰的房屋土地移交至四川自贡高新技术产业园区管理委员会国有土地上房屋征收办公室。公司上期收款金额扣除土地使用权账面价值及赔偿就上述资产签订租赁合同的承租方的装修款后，全额计入上期资产处置收益。

2、报告期营业利润、利润总额和净利润分别较上年同期减少 66.69%、66.88%和 65.85%，主要系公司上期资产处置收益较大从而导致上期利润较大所致。报告期扣除非经常性损益后的净利润较上年同期增加 72.93%，一是报告期市场订单增加，营业收入增加；二是报告期受新冠疫情影响，国家减免了部分社保费用，以及各种经营费用均有降低；三是公司内部挖潜，加强生产过程管理，减少耗材和维修费用；四是贷款减少，利息费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,049,445.46	101,941,769.45	5.01%
其他业务收入	4,052,515.99	4,601,468.13	-11.93%
主营业务成本	66,478,993.90	64,086,058.02	3.73%
其他业务成本	1,741,367.76	2,550,643.61	-31.73%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
机油泵	91,617,272.86	55,682,994.29	39.22%	1.13%	0.98%	0.23%
水泵	13,157,380.16	9,516,362.69	27.67%	32.98%	26.06%	16.74%
活塞杆	730,889.73	711,506.67	2.65%	3.63%	-13.52%	115.92%
其他	1,543,902.71	568,130.25	63.20%	105.79%	-0.79%	167.01%
小计	107,049,445.46	66,478,993.90	37.90%	5.01%	3.73%	2.06%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、因市场原因，报告期水泵和其他散件订单增加，公司加大了水泵和其他散件的生产和销售。
- 2、活塞杆和其他散件毛利率增加较大，是公司减少了毛利率低的汽车活塞杆和其他散件的生产和

销售，加大了毛利率较高的轨道交通活塞杆和其他散件的生产和销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海本田贸易有限公司 本田摩托车研究开发有限公司	21,765,132.27	19.59%	否
2	重庆隆鑫发动机有限公司 重庆隆鑫机车有限公司	18,135,449.28	16.32%	否
3	重庆宗申发动机制造有限公司 重庆宗申通用动力机械有限公司 重庆宗申航空发动机制造有限公司	13,298,995.42	11.97%	否
4	新大洲本田摩托（苏州）有限公司 新大洲本田摩托有限公司天津分公司	13,116,536.74	11.81%	否
5	五羊-本田摩托（广州）有限公司	11,741,182.61	10.57%	否
	合计	78,057,296.32	70.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川征和智能科技有限公司	14,982,008.55	30.26%	否
2	自贡恒茂机械制造有限公司	3,661,573.69	7.40%	否
3	国网四川省电力公司	2,116,439.93	4.27%	否
4	自贡市玉环密封配件厂	1,758,659.31	3.55%	否
5	伊格尔益凯商贸（上海）有限公司	1,735,341.00	3.51%	否
	合计	24,254,022.48	48.99%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,723,222.16	38,944,551.24	-49.36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,046,097.94	46,862,885.01	-102.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,628,888.56	-84,152,229.15	86.18%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,922.13 万元，减少 49.36%，主要有如下原因：一是销售回款减少 1,033.94 万元、政府补助减少 285.09 万元；二是为应对原材料涨价，增加购买主要原材料费用 572.87 万元；三是支付的各项税费增加 529.74 万元；四是支付的社保费用减少 198.62 万

元；五是支付的其他与经营活动有关的现金减少 251.52 万元。

2、报告期投资贷款产生的现金流量净额较上期减少 4,790.90 万元，减少 102.23%，主要系上期公司处置部分不动产所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 7,252.33 万元，增加 86.18%，主要有如下原因：一是取得借款收到的现金增加 4,300.00 万元；二是偿还债务支付的现金增加 1,155.00 万元；三是分配股利及偿付利息减少 4,107.33 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
自贡市千山粉末冶金有限公司	控股子公司	制造、销售粉末冶金制品、汽车零配件、摩托车零配件	7,525,656.45	6,558,480.87	7,813,869.07	295,358.53
自贡市金志车轴制造有限公司	控股子公司	减震器、活塞杆、车轴、汽车零配件的开发、设计、生产、销售及服务	2,945,386.57	2,094,050.34	730,889.73	-299,085.81

主要控股参股公司情况说明

报告期内，控股子公司或纳入合并报表的其他企业为：自贡市千山粉末冶金有限公司、自贡市金志车轴制造有限公司。

1、自贡市千山粉末冶金有限公司基本情况如下：

千山粉末成立于 2014 年 7 月 8 日，经营范围为：制造、销售粉末冶金制品、汽车零配件、摩托车零配件、机械密封材料、动力机械零配件、通讯设备零配件、电器零配件；销售五金、建筑材料、化工产品（不含危化品和易制毒品）、橡胶制品、机电产品。千山粉末注册资本为 500 万元，其中川力科技实缴出资人民币 500 万元，持有千山粉末 100%的股权。

2、自贡市金志车轴制造有限公司基本情况如下：

2016 年 12 月 22 日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于收购自贡市金志车轴制造有限公司 100%股权的议案》，公司以人民币 500 万元受让谭英杰、唐德选、廖江涛持有的金志车轴 100%股权。金志车轴成立于 2015 年 10 月 10 日，经营范围：减震器、活塞杆、车轴、汽车零配件的开发、设

计、生产、销售及服务；进出口贸易；机械精密加工；对外承接镀铬业务；生产销售钢结构、钢材；仓储服务；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，川力科技持有金志车轴 100% 股权。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定。随着公司在全国中小企业股份转让系统的挂牌，公司产品销售需求旺盛，产品市场占有率及经营业绩稳定。公司资产规模增长适度，资产负债率结构合理。

2020 年年初以来，受新型冠状病毒引发的肺炎疫情影响，各国企业生产均受到不同程度的影响，公司的出口业务也受到一定程度的波及。针对这一情况，公司及时调整了经营策略，一方面加大国内市场拓展，增加国内市场销售份额以弥补出口业务的缩减；另一方面加大内部挖潜力度，缩减开支，实现了主营业务利润的较大增长。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月24日		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年5月24日		挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：

1. 本人和/或关联方将尽最大可能避免与川力科技发生关联交易。

2. 如果在今后的经营活动中，川力科技确需与本人或关联方发生任何关联交易的，则本人将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，本人及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照相当于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。本人及关联方还将严格和善意的履行与川力科技签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向川力科技谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3. 本人将严格遵守《公司法》、《自贡市川力科技股份有限公司章程》、《自贡市川力科技股份有限公司关联交易管理制度》、《自贡市川力科技股份有限公司股东大会议事规则》、《自贡市川力科技股份有限公司董事会议事规则》等法规或公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护川力科技及全体股东的利益，不会利用关联交易损害公司或公司其他股东的合法权益。

4. 本人愿意承担因违反上述承诺而给川力科技造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员严格履行相关承诺，未发生违反承诺的情况。

公司控股股东、实际控制人就避免今后出现同业竞争做出如下承诺：

1. 本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。

2. 若公司认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对公司业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。

3. 如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。

4. 本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响公司正常经营的行为。

5. 如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿，以避免公司遭受损失。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	800.00	0.0005%	ETC 保证金
房屋	固定资产	抵押	9,766,196.35	6.03%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	11,676,218.69	7.20%	银行借款
总计	-	-	21,443,215.04	13.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限的资产权利主要是为公司融资作抵押，对公司生产经营不会造成重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,150,000	25.00%	0	6,150,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,262,000	17.33%	0	4,262,000	17.33%
	董事、监事、高管	1,888,000	7.67%	0	1,888,000	7.67%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,450,000	75.00%	0	18,450,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,786,000	51.98%	0	12,786,000	51.98%
	董事、监事、高管	5,664,000	23.02%	0	5,664,000	23.02%
	核心员工					
总股本		24,600,000	-	0	24,600,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	施建国	13,300,000	0	13,300,000	54.06%	9,975,000	3,325,000	0	0
2	王艾平	3,748,000	0	3,748,000	15.24%	2,811,000	937,000	0	0
3	施洋	7,552,000	0	7,552,000	30.70%	5,664,000	1,888,000	0	0
合计		24,600,000	0	24,600,000	100.00%	18,450,000	6,150,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：施建国与王艾平为夫妻，施洋为该二人之子。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

施建国、王艾平为公司发起人，该二人为夫妻，现共持有川力科技 1704.80 万股的股份，占公司注册资本的持股比例共为 69.30%，且施建国担任了公司董事长，王艾平担任了公司董事、副总经理，对公司能形成控制，故施建国、王艾平为公司的控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人基本情况如下：

施建国，男，1954 年出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。大专学历。1976 年至 1992 年 7 月在自贡市东新电碳三厂工作，历任供销科科员、副科长；1992 年 8 月至 1993 年 11 月在海南安力实业有限公司工作，任副总经理；1993 年 12 月至 1995 年 2 月在自贡市大安区川力机械厂任厂长；1995 年 3 月至 2013 年 1 月任自贡市川力实业有限公司执行董事、总经理；2013 年 2 月至 2016 年 1 月任川力有限执行董事；2016 年 1 月至今任川力科技董事长。

王艾平，女，1956 年 10 月生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权，大专学历。1977 年 11 月至 1981 年 4 月在大渡河水运局岱湾调运处工作；1981 年 5 月至 1997 年 2 月在自贡市粮食技工学校任教师、学生科科长；1997 年 3 月至 2001 年 6 月在川力有限任副总经理；2001 年 7 月至 2016 年 1 月任川力有限监事；2016 年 1 月至今任川力科技董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司自贡分行	国有商业银行	2,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月14日	4.37%
2	抵押贷款	自贡农村商业银行股份有限公司	地方商业银行	4,000,000.00	2020年1月16日	2021年1月15日	5.00%
3	抵押贷款	自贡农村商业银行股份有限公司	地方商业银行	7,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	5.00%
4	抵押贷款	自贡农村商业银行股份有限公司	地方商业银行	6,050,000.00	2020年11月19日	2021年11月18日	5.00%
5	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司自贡分行	国有商业银行	5,000,000.00	2020年12月30日	2021年12月8日	4.35%
合计	-	-	-	24,050,000.00	-	-	-

注：上表中贷款规模合计金额为公司2020年短期借款期末余额。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
--------	-------------	---------	---------

2020年7月9日	3.50		
合计	3.50		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.00		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
施建国	董事长	男	1954年5月	2018年12月26日	2021年12月25日
王艾平	董事、副总经理	女	1956年10月	2018年12月26日	2021年12月25日
施洋	董事、总经理	男	1981年10月	2018年12月26日	2021年12月25日
罗勇强	董事、副总经理	男	1976年12月	2018年12月26日	2021年12月25日
何岗	董事、副总经理	男	1975年8月	2018年12月26日	2021年12月25日
罗小平	董事、副总经理	男	1980年1月	2018年12月26日	2021年12月25日
兰慧	董事、财务负责人、信息披露负责人	女	1971年8月	2018年12月26日	2021年12月25日
卢苇	监事	男	1981年7月	2018年12月26日	2021年12月25日
钟春琼	监事	女	1969年2月	2018年12月26日	2021年12月25日
周蕾	监事	女	1979年9月	2018年12月26日	2021年12月25日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司上述董监高中，施建国与王艾平为夫妻，施洋为该二人之子。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
施建国	董事长	13,300,000	0	13,300,000	54.06%	0	0
王艾平	董事、副总经理	3,748,000	0	3,748,000	15.24%	0	0
施洋	董事、总经理	7,552,000	0	7,552,000	30.70%	0	0
合计	-	24,600,000	-	24,600,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	0	2	21
生产人员	327	8	30	305
销售人员	15	2	2	15
技术人员	53	0	3	50
财务人员	11	0	1	10
员工总计	429	10	38	401

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	123	120
专科以下	289	264
员工总计	429	401

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬及绩效政策**

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的管理人员。根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，能严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营和投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法合规运作，未出现违法违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》等有关规定，公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护全体股东权益，能给各股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规情形和重大缺陷，公司管理层均能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改一次，具体情况如下：

2020年5月19日，经公司2019年年度股东大会审议通过，对公司章程修订如下：

第四十条

原为：公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以上提供的任何担保；

(二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

(三) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

- (四) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (五) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会审议的其他担保。

修改为：公司提供担保的，应当提交公司董事会审议；下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以上提供的任何担保；

(二) 按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

(三) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保，此种情况下，控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联方应当提供反担保。

- (四) 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- (五) 单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- (六) 中国证监会、全国股转公司或本章程规定应当由股东大会审议的其他担保。

第四十三条

原为：本公司召开股东大会的地点原则上为公司所在地，公司召集人亦可决定在其他合适的地方召开股东大会，具体由公司在每次股东大会通知中明确。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还可提供通讯或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

修改为：本公司召开股东大会的地点原则上为公司所在地，公司召集人亦可决定在其他合适的地方召开股东大会，具体由公司在每次股东大会通知中明确。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。本公司召开股东大会时，按法律、法规的规定应当提供网络投票方式的，将提供网络投票方式。公司还可提供通讯或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

增加第四十四条 公司制定股东大会议事规则，明确股东大会的职责，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录等内容，规范股东大会运作机制。股东大会议事规则由董事会拟定，股东大会批准。

增加第四十五条 公司股东大会应当在《公司法》和公司章程规定的范围内行使职权，为提高公司运作效率，股东大会按照有利于公司的科学决策且谨慎授权的原则，授权公司董事会的审批权限。股东大会不得将其法定职权授予董事会行使。

原为：第四十六条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。

修改为：第四十八条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。在股东大会决议公告前，召集股东合计持股比例不得低于 10%。

原为：第四十七条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和公司指定人员将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

修改为：第四十九条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和公司指定人员将予配合，并及时履行信息披露义务。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

原为：第五十条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，说明临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第四十九条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

修改为：第五十二条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，说明临时提案的内容，并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。股东大会不得对股东大会通知中未列明或者不符合法律法规和公司章程规定的提案进行表决并作出决议。股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

原为：第五十二条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点、方式和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名、电话号码。

修改为：第五十四条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点、方式和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日，股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更；
- （五）会务常设联系人姓名、电话号码。

原为：第五十四条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日以书面方式通知各股东并说明原因。

修改为：第五十六条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个交易日公告并详细说明原因。

原为：第七十条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书等其他有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

修改为：第七十二条 股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。出席会议的董事、信息披露事务负责人、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录内容真实、准确和完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

原为：第七十五条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

董事会、符合相关规定条件的股东可以按照有关规定征集股东投票权。

修改为：第七十七条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

董事会、符合相关规定条件的股东可以按照有关规定征集股东投票权。

原为：第七十六条 股东大会审议有关关联交易事项时，根据不同情况按以下两种方式进行表决：

（一）若参与会议的股东存在非关联股东时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会说明情况，并明确表示不参与投票表决。关联股东没有说明关联关系并回避的，其他股东可以要求关联股东说明情况并回避。该股东大会由出席会议的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决。

股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

1、股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；

2、股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

3、大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

4、关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的半数以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的三分之二以上通过。

5、关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议归于无效。

（二）若参与会议的股东无非关联股东的，关联股东无需回避表决，由所有参与会议股东进行表决，就该事项形成的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

修改为：第七十八条 股东大会审议有关关联交易事项时，根据不同情况按以下两种方式进行表决：

（一）若参与会议的股东存在非关联股东时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，全体股东均为关联方的除外；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会说明情况，并明确表示不参与投票表决。关联股东没有说明关联关系并回避的，其他股东可以要求关联股东说明情况并回避。该股东大会由出席会议的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决。

股东大会审议有关关联交易事项，关联股东的回避和表决程序如下：

1、股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；

2、股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

3、大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

4、关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权股份数的半数以上通过，如该交易事项属特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的三分之二以上通过。

5、关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，涉及该关联事项的决议归于无效。

（二）若参与会议的股东无非关联股东的，关联股东无需回避表决，由所有参与会议股东进行表决，

就该事项形成的决议，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

原为：第八十一条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

修改为：第八十三条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决，股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

增加第八十五条 董事会、独立董事和符合有关条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

原为：第九十二条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；
- （七）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

修改为：第九十五条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚或者认定为不适当人选，期限未满的；
- （七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；
- （八）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形；
- （九）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

原为：第九十七条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

修改为：第一百条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成董事补选。

原为：第一百一十一条 董事会定期会议每年度至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开10日前书面通知全体董事和监事。

修改为：第一百一十四条 董事会定期会议每年度至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开10日前书面通知全体董事和监事。董事会会议议题应当事先拟定，并提供足够的决策材料。

原为：第一百一十六条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项决议提交股东大会审议。

修改为：第一百一十九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项决议提交股东大会审议。

原为：第一百一十九条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。

董事会决议违反法律、行政法规或者本章程，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司承担赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。既未出席会议也未委托代表出席的董事，不免除责任。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于10年。

修改为：第一百二十二条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。

董事会决议违反法律、行政法规或者本章程，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司承担赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。既未出席会议也未委托代表出席的董事，不免除责任。

董事会会议记录应当妥善保存，保存期限不少于10年。

原为：第一百二十二条 本章程第九十二条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十四条关于董事的忠实义务和第九十五条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

修改为：第一百二十五条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十七条关于董事的忠实义务和第九十八条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

原为：第一百二十九条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

修改为：第一百三十二条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。总经理及其他高级管理人员辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责，总经理及其他高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会时生效。

原为：第一百三十二条 本章程第九十二条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

修改为：第一百三十五条 本章程第九十五条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。

董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。

原为：第一百三十五条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

修改为：第一百三十八条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数，或者职工代表监事在任期内辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。发生上述情形的，公司应当在2个月内完成监事补选。

监事辞职应当提交书面辞职报告，不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。在前款情形下，辞职报告应当在下任监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。除此之外，监事的辞职自辞职报告送达监事会时生效。

增加第一百四十一条 监事有权了解公司经营情况。公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助，任何人不得干预、阻挠。

增加第一百四十四条 监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

原为：第一百四十二条 监事会会议分为定期会议和临时会议。

监事会定期会议每6个月至少召开一次，监事会或者监事可以提议召开临时监事会会议。

监事会会议必须由全体监事过半数出席方可举行。监事会决议应当经过半数监事通过。

修改为：第一百四十七条 监事会会议分为定期会议和临时会议。

监事会定期会议每6个月至少召开一次，监事可以提议召开临时监事会会议。召开监事会定期会议和临时会议，监事会应当分别提前10日和5日前以书面形式通知全体监事；情况紧急，需要尽快召开监事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上做出说明。监事会会议议题应当事先拟定，并提供相应的决策材料。

监事会会议必须由全体监事过半数出席方可举行。监事会决议应当经过半数监事通过。

原为：第一百四十三条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

监事会议事规则应规定监事会的召开和表决程序。监事会议事规则作为章程的附件，由监事会拟定，股东大会批准。

修改为：第一百四十八条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的职责，以及监事会召集、召开、表决等程序，以确保监事会的工作效率和科学决策，规范监事会运行机制。

监事会议事规则作为章程的附件，由监事会拟定，股东大会批准。

原为：第一百四十四条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

修改为：第一百四十九条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事、记录人应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录应当妥善保存，保存期限不少于 10 年。

原为：第一百四十五条 召开监事会会议，应当于会议召开 10 日前通知全体监事；

监事会会议通知包括以下内容：

- （一）举行会议的日期、地点和会议期限；
- （二）事由及议题；
- （三）发出通知的日期。

必要时监事会可邀请有关人员列席监事会会议。

修改为：第一百五十条 监事会会议通知包括以下内容：

- （一）举行会议的日期、地点和会议期限；
- （二）事由及议题；
- （三）发出通知的日期。

必要时监事会可邀请有关人员列席监事会会议。

原为：第八章 财务会计制度、利润分配和审计

修改为：第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第二节 利润分配

第一百五十三条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十四条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十六条 公司利润分配政策为：

重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，保持连续性和稳定性；

- （二）采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，在有条件的情况下，公司可以进行

中期利润分配。

增加第一百七十七条 投资者与公司之间发生纠纷的，应先行通过协商方式解决，协商不成的，任何一方均有权提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解或向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、审议《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 2、审议《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》 3、审议《关于公司 2019 年度审计报告的议案》 4、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 5、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 6、审议《关于公司 2019 年度权益分派方案的议案》 7、审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》8、 审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》 9、审议《关于修订〈公司章程〉的议案》 10、审议《关于会计政策变更的议案》 11、审议《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》 12、审议《关于修订〈股东大会会议事规则〉的议案》 13、审议《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 14、审议《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 15、审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》
监事会	2	1、审议《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 2、审议《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》 3、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 4、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》

		议案》 5、审议《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》 6、审议《关于公司 2019 年度权益分派方案的议案》 7、审议《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》 8、审议《关于会计政策变更的议案》 9、审议《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》 10、审议《关于公司 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	1	1、审议关于《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案 2、审议关于《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案 3、审议关于《公司 2019 年度审计报告》的议案 4、审议关于《公司 2019 年度财务决算报告》的议案 5、审议关于《公司 2020 年度财务预算报告》的议案 6、审议关于《公司 2019 年度权益分派预案》的议案 7、审议关于《续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案 8、审议关于《公司 2019 年年度报告及其摘要》的议案 9、审议关于《拟修订〈公司章程〉》的议案 10、审议关于《修订〈股东大会议事规则〉》的议案 11、审议关于《修订〈董事会议事规则〉》的议案 12、审议关于《修订〈监事会议事规则〉》的议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立的研发、采购和销售业务系统，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司均不存在竞争关系。

2、资产独立情况

公司拥有与生产经营有关的设备、知识产权的所有权和使用权；公司与控股股东资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司员工的劳动、工资报酬及社保福利完全独立；公司的高级管理人员均在公司领取薪酬，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有完善的财务管理制度与会计核算体系。公司独立纳税、独立作出财务决策，独立在银行开户，不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情形，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织机构，独立完善的法人治理机构和完备的内控管理制度，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防御、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司虽未形成书面的年度报告差错责任追究制度，但公司一直按年度报告差错责任追究制度的实质在进行内部管理。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2021]2611号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层	
审计报告日期	2021年4月22日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘雨	赵书阳
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	15万元	

审计报告

中汇会审[2021]2611号

自贡市川力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了自贡市川力科技股份有限公司（以下简称川力科技）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川力科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于川力科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获

取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

川力科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

川力科技治理层(以下简称治理层)负责监督川力科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对川力科技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川力科技不能持续经营。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵书阳

中国·杭州

中国注册会计师：刘雨

报告日期：2021年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	30,511,546.76	23,462,511.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	8,516,278.75	8,228,173.80
应收账款	五（三）	24,048,943.96	20,770,765.60
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,322,311.76	946,087.80
其他应收款	五（五）	857,583.90	809,502.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	27,808,381.99	31,738,473.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	139,718.36	103,064.59
流动资产合计		93,204,765.48	86,058,579.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	55,527,034.72	62,037,449.51
在建工程	五（九）		783,384.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	12,525,321.40	13,001,473.27
开发支出	五（十一）		
商誉	五（十二）		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	837,102.33	807,177.34
其他非流动资产	五（十四）		318,817.00
非流动资产合计		68,889,458.45	76,948,301.32
资产总计		162,094,223.93	163,006,880.48

流动负债：			
短期借款	五（十五）	24,050,000.00	26,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	10,627,036.81	14,699,247.23
预收款项			
合同负债	五（十七）	180,727.69	650,848.64
应付职工薪酬	五（十八）	5,644,548.11	4,470,482.35
应交税费	五（十九）	2,233,601.71	8,457,059.27
其他应付款	五（二十）	2,896,778.18	2,923,126.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	23,494.60	84,610.33
流动负债合计		45,656,187.10	57,335,373.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,656,187.10	57,335,373.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	24,600,000.00	24,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	60,460,078.00	60,460,078.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	13,376,461.59	11,528,732.50
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	18,001,497.24	9,082,696.06
归属于母公司所有者权益合计		116,438,036.83	105,671,506.56

少数股东权益			
所有者权益合计		116,438,036.83	105,671,506.56
负债和所有者权益总计		162,094,223.93	163,006,880.48

法定代表人：施建国主管会计工作负责人：兰慧会计机构负责人：兰慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		28,752,915.23	21,651,557.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,346,278.75	8,093,173.80
应收账款	十三（一）	23,662,443.78	20,428,887.90
应收款项融资			
预付款项		1,095,163.39	581,373.95
其他应收款	十三（二）	855,800.31	796,489.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,346,468.11	28,421,620.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,718.36	103,064.59
流动资产合计		88,198,787.93	80,076,167.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	7,094,050.34	7,950,425.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		56,238,496.78	62,721,268.84
在建工程			783,384.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,512,408.90	12,985,842.29
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		352,384.85	311,803.31
其他非流动资产			318,817.00
非流动资产合计		76,197,340.87	85,071,541.35
资产总计		164,396,128.80	165,147,709.00
流动负债：			
短期借款		24,050,000.00	26,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,950,074.61	14,699,398.39
预收款项			
合同负债		180,727.69	650,848.64
应付职工薪酬		5,437,827.67	4,250,425.35
应交税费		2,108,434.03	8,338,646.27
其他应付款		3,028,455.93	3,323,956.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,494.60	84,610.33
流动负债合计		46,779,014.53	57,397,885.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,779,014.53	57,397,885.59
所有者权益：			
股本		24,600,000.00	24,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,850,498.50	60,850,498.50

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,376,461.59	11,528,732.50
一般风险准备			
未分配利润		18,790,154.18	10,770,592.41
所有者权益合计		117,617,114.27	107,749,823.41
负债和所有者权益合计		164,396,128.80	165,147,709.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		111,101,961.45	106,543,237.58
其中：营业收入	五(二十六)	111,101,961.45	106,543,237.58
利息收入			
二、营业总成本		89,317,573.43	92,673,889.52
其中：营业成本	五(二十六)	68,220,361.66	66,636,701.63
利息支出			
税金及附加	五(二十七)	1,800,892.32	1,343,317.21
销售费用	五(二十八)	1,826,333.14	2,949,005.21
管理费用	五(二十九)	9,424,757.18	12,820,577.96
研发费用	五(三十)	6,915,142.10	6,638,638.11
财务费用	五(三十一)	1,130,087.03	2,285,649.40
其中：利息费用		1,018,888.56	2,486,229.15
利息收入		81,388.47	274,399.15
加：其他收益	五(三十二)	1,033,850.95	4,102,341.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-140,398.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-174,450.52	367,270.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-493,003.72	-2,407,333.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)		50,142,524.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,010,386.68	66,074,150.37

加：营业外收入	五(三十七)	3,046.46	0.17
减：营业外支出	五(三十八)	132,162.11	15,388.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,881,271.03	66,058,761.69
减：所得税费用	五(三十九)	2,504,740.76	9,318,597.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,376,530.27	56,740,164.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,376,530.27	56,740,164.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,376,530.27	56,740,164.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,376,530.27	56,740,164.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,376,530.27	56,740,164.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	2.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.79	2.31

法定代表人：施建国主管会计工作负责人：兰慧会计机构负责人：兰慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三（四）	111,842,806.19	106,894,700.37
减：营业成本	十三（四）	70,012,425.86	68,269,160.07
税金及附加		1,739,323.14	1,128,775.34
销售费用		1,825,403.70	2,895,220.15
管理费用		8,424,469.02	11,776,818.72
研发费用		6,915,142.10	6,638,638.11
财务费用		1,131,792.11	2,284,368.57
其中：利息费用		1,018,888.56	2,486,229.15
利息收入		72,642.81	268,592.24
加：其他收益		919,084.74	4,009,931.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-140,398.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-169,960.19	355,603.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,314,033.25	-2,285,412.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			50,137,631.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,088,943.51	66,119,473.43
加：营业外收入		3,046.46	0.17
减：营业外支出		131,868.11	11,568.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,960,121.86	66,107,905.58
减：所得税费用		2,482,831.00	9,593,104.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,477,290.86	56,514,801.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,477,290.86	56,514,801.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,477,290.86	56,514,801.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,821,049.73	126,160,450.34
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,775,375.27	5,061,767.58
经营活动现金流入小计		117,596,425.00	131,222,217.92
购买商品、接受劳务支付的现金		49,432,105.26	43,703,377.92
支付给职工以及为职工支付的现金		26,639,462.50	29,554,851.07
支付的各项税费		17,978,188.40	12,680,778.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	3,823,446.68	6,338,659.63
经营活动现金流出小计		97,873,202.84	92,277,666.68
经营活动产生的现金流量净额		19,723,222.16	38,944,551.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,013,392.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			51,133,392.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,046,097.94	4,270,507.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,046,097.94	4,270,507.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,046,097.94	46,862,885.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,050,000.00	26,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,050,000.00	26,050,000.00
偿还债务支付的现金		71,050,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,628,888.56	50,702,229.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,678,888.56	110,202,229.15
筹资活动产生的现金流量净额		-11,628,888.56	-84,152,229.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,048,235.66	1,655,207.10
加：期初现金及现金等价物余额		23,462,511.10	21,807,304.00
六、期末现金及现金等价物余额		30,510,746.76	23,462,511.10

法定代表人：施建国 主管会计工作负责人：兰慧 会计机构负责人：兰慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,212,532.82	125,205,843.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,544,858.00	4,593,550.67
经营活动现金流入小计		116,757,390.82	129,799,394.66
购买商品、接受劳务支付的现金		52,528,779.32	47,430,229.27
支付给职工以及为职工支付的现金		23,449,269.95	26,404,977.38
支付的各项税费		17,453,007.75	10,666,489.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,824,889.45	6,244,651.13
经营活动现金流出小计		97,255,946.47	90,746,347.69
经营活动产生的现金流量净额		19,501,444.35	39,053,046.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,994,392.60

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			51,114,392.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		771,197.94	4,195,147.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		771,197.94	4,195,147.59
投资活动产生的现金流量净额		-771,197.94	46,919,245.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,050,000.00	26,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		69,050,000.00	26,050,000.00
偿还债务支付的现金		71,050,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,628,888.56	50,702,229.15
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		80,678,888.56	111,202,229.15
筹资活动产生的现金流量净额		-11,628,888.56	-85,152,229.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,101,357.85	820,062.83
加：期初现金及现金等价物余额		21,651,557.38	20,831,494.55
六、期末现金及现金等价物余额		28,752,915.23	21,651,557.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,600,000.00				60,460,078.00				11,528,732.50		9,082,696.06		105,671,506.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,600,000.00				60,460,078.00				11,528,732.50		9,082,696.06		105,671,506.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,847,729.09		8,918,801.18			10,766,530.27
（一）综合收益总额										19,376,530.27			19,376,530.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,847,729.09	-10,457,729.09			-8,610,000.00
1. 提取盈余公积								1,847,729.09	-1,847,729.09			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,610,000.00			-8,610,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,600,000.00				60,460,078.00			13,376,461.59	18,001,497.24			116,438,036.83

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	24,600,000.00				60,460,078.00				5,877,252.38		6,210,012.11		97,147,342.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,600,000.00				60,460,078.00				5,877,252.38		6,210,012.11		97,147,342.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,651,480.12		2,872,683.95		8,524,164.07
（一）综合收益总额											56,740,164.07		56,740,164.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								5,651,480.12	-53,867,480.12	-48,216,000.00
1. 提取盈余公积								5,651,480.12	-5,651,480.12	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-48,216,000.00	-48,216,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	24,600,000.00			60,460,078.00				11,528,732.50	9,082,696.06	105,671,506.56

法定代表人：施建国 主管会计工作负责人：兰慧 会计机构负责人：兰慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,600,000.00				60,850,498.50				11,528,732.50		10,770,592.41	107,749,823.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,600,000.00				60,850,498.50				11,528,732.50		10,770,592.41	107,749,823.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,847,729.09			8,019,561.77	9,867,290.86
(一) 综合收益总额											18,477,290.86	18,477,290.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,847,729.09			-10,457,729.09	-8,610,000.00
1. 提取盈余公积								1,847,729.09			-1,847,729.09	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,610,000.00	-8,610,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,600,000.00			60,850,498.50				13,376,461.59		18,790,154.18	117,617,114.27	

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,600,000.00				60,850,498.50				5,877,252.38		8,123,271.37	99,451,022.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,600,000.00				60,850,498.50				5,877,252.38		8,123,271.37	99,451,022.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,651,480.12		2,647,321.04	8,298,801.16
(一) 综合收益总额											56,514,801.16	56,514,801.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,651,480.12		-53,867,480.12	-48,216,000.00
1. 提取盈余公积									5,651,480.12		-5,651,480.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-48,216,000.00	-48,216,000.00

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,600,000.00			60,850,498.50				11,528,732.50		10,770,592.41	107,749,823.41	

三、 财务报表附注

自贡市川力科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

自贡市川力科技股份有限公司(以下简称公司或本公司) 由自贡市川力实业有限公司整体变更设立。自贡市川力实业有限公司于 1995 年 3 月 6 日在四川省自贡市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 510300000035483 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本为人民币 24,600,000.00 元, 总股本为 24,600,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元。其中: 有限售条件的流通股份 18,450,000.00 股; 无限售条件的流通股份 6,150,000.00 股。公司股票于 2016 年 5 月 24 日在全国中小企业股份转让系统以协议转让方式挂牌公开转让。

公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元, 其中: 施建国出资人民币 40.00 万元, 占注册资本的 80.00%; 王艾平公司出资人民币 6.50 万元, 占注册资本的 13.00%; 王子伟出资人民币 3.00 万元, 占注册资本的 6.00%; 陈贵章出资人民币 0.50 万元, 占注册资本的 1.00%。

历经多次股权变更, 截止 2015 年 10 月, 公司注册资本为人民币 2,460.00 万元, 其中: 施建国出资人民币 1,330.00 万元, 占注册资本的 54.06%; 施洋出资人民币 755.20 万元, 占注册资本的 30.70%; 王艾平出资人民币 374.80 万元, 占注册资本的 15.24%。

经公司 2015 年 12 月 24 日创立大会暨第一次股东大会审议同意, 由有限公司全体股东以其拥有的截止 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 85,450,498.50 元, 按 3.4735975:1 的折股比例折合总股份数 24,600,000.00 股, 每股面值 1.00 元, 超过折合总股本的部分 60,850,498.50 元计入资本公积, 并于 2016 年 1 月 5 日至完成工商变更登记, 取得由自贡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91510300620714557Y 的《营业执照》。各股东以净资产出资和认购股份的情况如下:

股东名称	股东拥有的净资产 (元)	折股比例	折合股份数	折合股份的金额 (元)	占股份总数 比例(%)	计入资本公积 (元)
施建国	46,198,846.75	3.4735975	13,300,000.00	13,300,000.00	54.06	32,898,846.75
施洋	26,232,608.32	3.4735975	7,552,000.00	7,552,000.00	30.70	18,680,608.32
王艾平	13,019,043.43	3.4735975	3,748,000.00	3,748,000.00	15.24	9,271,043.43
合计	85,450,498.50		24,600,000.00	24,600,000.00	100.00	60,850,498.50

公司注册地: 自贡市高新工业园区荣川路 9 号。法定代表人: 施建国。

本公司属机动车零配件与设备行业。经营范围为: 生产、销售摩托车、汽车零配件、粉末冶金制品、机械密封材料及产品开发, 销售电子仪器、五金、建材、机电产品、化工产品(危化品除外)、办公用品、橡胶制品、塑料制品, 机械加工、摩托车维修; 本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务, 进料加工和“三来一补”业务, 本企业生产摩托车与汽车的零配件、粉末冶金制品、机械密封材料及技术的出口业务; 普通货运。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 22 日经公司第二届董事会第七次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 家, 详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司无合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、其他应收款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十八)、附注三(二十一)、和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十七）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十五）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约

风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

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。本公司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，本公司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)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，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，是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，是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，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司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。

(十一) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0%
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为5%

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期逾期损失率为0%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期逾期损失率为0%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

(十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十五) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
------	---------	-------------

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期逾期损失率为0%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	40.00
4—5年	70.00
5年以上	100.00

(十六) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	4.00	5.00	23.75
办公设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十九）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十）借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计受益期限	5.00
软件	预计受益期限	10.00
商标	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发

阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司的具体业务主要为各种摩托车、汽车配件国内和出口销售，相关收入确认原则如下：

- (1) 国内销售：货物发出、并经客户验收合格后开票确认收入。
- (2) 出口销售：以海运提单列示装船时点作为收入确认时点。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十八）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司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。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第 2 届第 7 次董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,462,511.10	23,462,511.10	-
应收票据	8,228,173.80	8,228,173.80	-
应收账款	20,770,765.60	20,770,765.60	-
预付款项	946,087.80	946,087.80	-
其他应收款	809,502.75	809,502.75	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	31,738,473.52	31,738,473.52	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	103,064.59	103,064.59	-
流动资产合计	86,058,579.16	86,058,579.16	-
非流动资产：			
固定资产	62,037,449.51	62,037,449.51	-
在建工程	783,384.20	783,384.20	-

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
无形资产	13,001,473.27	13,001,473.27	-
递延所得税资产	807,177.34	807,177.34	-
其他非流动资产	318,817.00	318,817.00	-
非流动资产合计	76,948,301.32	76,948,301.32	-
资产总计	163,006,880.48	163,006,880.48	-
流动负债：			
短期借款	26,050,000.00	26,050,000.00	-
应付账款	14,699,247.23	14,699,247.23	-
预收款项	735,458.97	-	-735,458.97
合同负债	不适用	650,848.64	650,848.64
应付职工薪酬	4,470,482.35	4,470,482.35	-
应交税费	8,457,059.27	8,457,059.27	-
其他应付款	2,923,126.10	2,923,126.10	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	84,610.33	84,610.33
流动负债合计	57,335,373.92	57,335,373.92	-
非流动负债：			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	57,335,373.92	57,335,373.92	-
所有者权益：			
股本	24,600,000.00	24,600,000.00	-
资本公积	60,460,078.00	60,460,078.00	-
盈余公积	11,528,732.50	11,528,732.50	-
未分配利润	9,082,696.06	9,082,696.06	-
归属于母公司所有者权益合计	105,671,506.56	105,671,506.56	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	105,671,506.56	105,671,506.56	-
负债和所有者权益总计	163,006,880.48	163,006,880.48	-

(2) 母公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,651,557.38	21,651,557.38	-
应收票据	8,093,173.80	8,093,173.80	-
应收账款	20,428,887.90	20,428,887.90	-
预付款项	581,373.95	581,373.95	-
其他应收款	796,489.62	796,489.62	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	28,421,620.41	28,421,620.41	-
合同资产	不适用	-	-
其他流动资产	103,064.59	103,064.59	-
流动资产合计	80,076,167.65	80,076,167.65	-
非流动资产：			
长期股权投资	7,950,425.71	7,950,425.71	-
固定资产	62,721,268.84	62,721,268.84	-
在建工程	783,384.20	783,384.20	-
无形资产	12,985,842.29	12,985,842.29	-
递延所得税资产	311,803.31	311,803.31	-
其他非流动资产	318,817.00	318,817.00	-
非流动资产合计	85,071,541.35	85,071,541.35	-
资产总计	165,147,709.00	165,147,709.00	-
流动负债：			
短期借款	26,050,000.00	26,050,000.00	-
应付账款	14,699,398.39	14,699,398.39	-
预收款项	735,458.97	-	-735,458.97
合同负债	不适用	650,848.64	650,848.64
应付职工薪酬	4,250,425.35	4,250,425.35	-
应交税费	8,338,646.27	8,338,646.27	-

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他应付款	3,323,956.61	3,323,956.61	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	84,610.33	84,610.33
流动负债合计	57,397,885.59	57,397,885.59	-
非流动负债：			
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	57,397,885.59	57,397,885.59	-
所有者权益：			
股本	24,600,000.00	24,600,000.00	-
资本公积	60,850,498.50	60,850,498.50	-
盈余公积	11,528,732.50	11,528,732.50	-
未分配利润	10,770,592.41	10,770,592.41	-
所有者权益合计	107,749,823.41	107,749,823.41	-
负债和所有者权益总计	165,147,709.00	165,147,709.00	-

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20% [注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
自贡市川力科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
自贡市千山粉末冶金有限公司	20%
自贡市金志车轴制造有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2018年9月14日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的GR201851000197号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司2020年度企业所得税按15%计缴。

根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司自贡市千山粉末冶金有限公司、自贡市金志车轴制造有限公司2020年应纳税所得额未超过100万元，符合小型微利企业条件，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年12月31日；本期系指2020年度，上年系指2019年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	25,221.01	25,650.12
银行存款	30,486,325.75	23,436,860.98
合计	30,511,546.76	23,462,511.10

2. 期末使用有限制的款项详见本附注五（四十二）之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（四十三）“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,516,278.75	8,133,173.80
商业承兑汇票	-	100,000.00
账面余额小计	8,516,278.75	8,233,173.80
减：坏账准备	-	5,000.00
账面价值合计	8,516,278.75	8,228,173.80

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,516,278.75	100.00	-	-	8,516,278.75
合 计	8,516,278.75	100.00	-	-	8,516,278.75

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,233,173.80	100.00	5,000.00	0.06	8,228,173.80
合 计	8,233,173.80	100.00	5,000.00	0.06	8,228,173.80

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末无按组合计提坏账准备的应收票据。

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	8,516,278.75	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
小 计	8,516,278.75	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,000.00	-5,000.00	-	-	-	-
小 计	5,000.00	-5,000.00	-	-	-	-

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	25,117,272.73
1-2 年	141,798.96
2-3 年	60,600.00
3-4 年	13,967.18
4-5 年	10,185.00
5 年以上	201,998.55
账面余额小计	25,545,822.42
减：坏账准备	1,496,878.46
账面价值合计	24,048,943.96

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,545,822.42	100.00	1,496,878.46	5.86	24,048,943.96
合 计	25,545,822.42	100.00	1,496,878.46	5.86	24,048,943.96

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,148,840.79	100.00	1,378,075.19	6.22	20,770,765.60
合 计	22,148,840.79	100.00	1,378,075.19	6.22	20,770,765.60

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,545,822.42	1,496,878.46	5.86
低风险组合	-	-	-
小计	25,545,822.42	1,496,878.46	5.86
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,117,272.73	1,255,863.64	5.00
1-2年	141,798.96	14,179.90	10.00
2-3年	60,600.00	12,120.00	20.00
3-4年	13,967.18	5,586.87	40.00
4-5年	10,185.00	7,129.50	70.00
5年以上	201,998.55	201,998.55	100.00
小计	25,545,822.42	1,496,878.46	5.86

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,378,075.19	126,192.64	-	7,389.37	-	1,496,878.46
小计	1,378,075.19	126,192.64	-	7,389.37	-	1,496,878.46

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海本田贸易有限公司	3,995,872.60	1年以内	15.64	199,793.63
重庆隆鑫发动机有限公司	3,273,108.29	1年以内	12.81	163,655.41
成都云内动力有限公司	2,925,594.15	1年以内	11.45	146,279.71
新大洲本田摩托（苏州）有限公司	2,877,235.18	1年以内	11.26	143,861.76
五羊-本田摩托（广州）有限公司	2,867,946.39	1年以内	11.23	143,397.32

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计	15,939,756.61		62.39	796,987.83

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,241,901.05	93.92	901,742.77	95.31
1-2年	60,368.51	4.57	2,836.35	0.30
2-3年	2,727.60	0.20	13,978.17	1.48
3年以上	17,314.60	1.31	27,530.51	2.91
合 计	1,322,311.76	100.00	946,087.80	100.00

2. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,018,752.54	161,168.64	857,583.90	917,413.51	107,910.76	809,502.75
合 计	1,018,752.54	161,168.64	857,583.90	917,413.51	107,910.76	809,502.75

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	317,800.29
1-2年	616,081.81
2-3年	-
3-4年	2,000.00

账 龄	期末数
4-5 年	-
5 年以上	82,870.44
账面余额小计	1,018,752.54
减：坏账准备	161,168.64
账面价值小计	857,583.90

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	612,803.00	610,500.00
代收代付款	265,460.84	114,867.08
备用金	68,418.26	118,675.99
其他	72,070.44	73,370.44
账面余额小计	1,018,752.54	917,413.51
减：坏账准备	161,168.64	107,910.76
账面价值小计	857,583.90	809,502.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	40,592.85	52,517.91	14,800.00	107,910.76
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-24,702.83	9,890.27	68,070.44	53,257.88
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	15,890.02	62,408.18	82,870.44	161,168.64

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	-	-	-
账龄组合	1,018,752.54	161,168.64	15.82
小 计	1,018,752.54	161,168.64	15.82
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,800.29	15,890.02	5.00
1-2 年	616,081.81	61,608.18	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	2,000.00	800.00	40.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	82,870.44	82,870.44	100.00
小 计	1,018,752.54	161,168.64	15.82

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,910.76	53,257.88	-	-	-	161,168.64
小 计	107,910.76	53,257.88	-	-	-	161,168.64

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆隆鑫机车有限公司	保证金	604,003.00	2 年以内	59.29	60,200.15
代扣基本医疗保险	代收代付款	179,771.38	1 年以内	17.65	8,988.57
代扣职工基本养老保险	代收代付款	71,617.97	1 年以内	7.03	3,580.90
重庆罗博泰尔机器人研究院有限公司	其他	60,360.00	1 年以内	5.92	60,360.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑裕奎	备用金	20,000.00	1年以内	1.96	1,000.00
小计		935,752.35		91.85	134,129.62

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,939,219.83	-	5,939,219.83
在产品	3,179,314.95	-	3,179,314.95
库存商品	11,220,359.05	694,335.34	10,526,023.71
包装物	262,758.20	-	262,758.20
低值易耗品	2,787,853.30	-	2,787,853.30
自制半成品	5,113,212.00	-	5,113,212.00
发出商品	-	-	-
合计	28,502,717.33	694,335.34	27,808,381.99

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,041,957.38	-	8,041,957.38
在产品	2,853,530.78	-	2,853,530.78
库存商品	12,603,687.66	646,838.37	11,956,849.29
包装物	265,322.55	-	265,322.55
低值易耗品	2,101,355.53	-	2,101,355.53
自制半成品	5,523,796.34	-	5,523,796.34
发出商品	995,661.65	-	995,661.65
合计	32,385,311.89	646,838.37	31,738,473.52

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	646,838.37	493,003.72	-	445,506.75	-	694,335.34

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	最近同类产品市场售价	-	-

3. 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	139,718.36	-	139,718.36	103,064.59	-	103,064.59

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	55,527,034.72	62,037,449.51
固定资产清理	-	-
合计	55,527,034.72	62,037,449.51

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	49,007,379.57	-	-	-	-	-	49,007,379.57
机器设备	67,839,815.60	280,489.51	708,037.91	-	-	-	68,828,343.02
运输工具	7,165,918.93	99,097.35	-	-	-	-	7,265,016.28
办公及其他设备	6,538,917.82	62,831.86	19,026.56	-	-	-	6,620,776.24

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或 报废	其他	
小 计	130,552,031.92	442,418.72	727,064.47	-	-	-	131,721,515.11
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	18,343,954.62	2,364,595.19	-	-	-	-	20,708,549.81
机器设备	39,214,314.76	4,350,200.59	-	-	-	-	43,564,515.35
运输工具	5,215,239.27	728,162.13	-	-	-	-	5,943,401.40
办公及其他设备	5,463,451.37	236,940.07	-	-	-	-	5,700,391.44
小 计	68,236,960.02	7,679,897.98	-	-	-	-	75,916,858.00
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	277,622.39	-	-	-	-	-	277,622.39
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-	-	-	-
小 计	277,622.39	-	-	-	-	-	277,622.39
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	30,385,802.56	-	-	-	-	-	28,021,207.37
机器设备	28,625,500.84	-	-	-	-	-	25,263,827.67
运输工具	1,950,679.66	-	-	-	-	-	1,321,614.88
办公及其他设备	1,075,466.45	-	-	-	-	-	920,384.80
小 计	62,037,449.51	-	-	-	-	-	55,527,034.72

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 32,695,603.73 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

截止到 2020 年 12 月 31 日，公司位于自贡市贡井区贡井街和平路居委会四组的工业用房处于闲置状态，账面原值 331,406.98 元，累计折旧 53,784.59 元，减值准备 277,622.39 元，账面价值为 0.00 元。该房产系位于拆迁规划区域，且无法使用，期初已全额计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	331,406.98	53,784.59	277,622.39	-	-

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(十五)“短期借款”之说明。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	733,826.71	-	733,826.71
工程物资	-	-	-	49,557.49	-	49,557.49
合 计	-	-	-	783,384.20	-	783,384.20

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零购固定资产	-	-	-	733,826.71	-	733,826.71

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
零购固定资产	-	733,826.71	-	727,064.47	6,762.24	-

续上表：

工程名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
零购固定资产	-	-	-	-	-	自有资金

3. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	-	49,557.49

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	15,362,008.98	-	-	-	-	-	15,362,008.98
计算机软件	1,347,479.10	-	-	-	-	-	1,347,479.10
专利权	189,101.02	-	-	-	-	-	189,101.02
商标权	279,910.84	-	-	-	-	-	279,910.84
合 计	17,178,499.94	-	-	-	-	-	17,178,499.94
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	2,698,995.83	350,155.53	-	-	-	-	3,049,151.36
计算机软件	1,036,841.84	105,917.67	-	-	-	-	1,142,759.51
专利权	161,278.16	20,078.67	-	-	-	-	181,356.83
商标权	279,910.84	-	-	-	-	-	279,910.84
合 计	4,177,026.67	476,151.87	-	-	-	-	4,653,178.54
(3)减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值							
土地使用权	12,663,013.15	-	-	-	-	-	12,312,857.62
计算机软件	310,637.26	-	-	-	-	-	204,719.59
专利权	27,822.86	-	-	-	-	-	7,744.19
商标权	-	-	-	-	-	-	-
合 计	13,001,473.27	-	-	-	-	-	12,525,321.40

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五(十五)“短期借款”之说明。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十一) 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
云内动力 D36 柴油发动机机油泵	-	835,030.47	-	-	835,030.47	-
KTM 大排量 C900 发动机机油泵	-	871,951.81	-	-	871,951.81	-
宗申 C145 航空发动机机油泵	-	1,268,492.73	-	-	1,268,492.73	-
本田 MGZ 发动机机油泵		758,365.31			758,365.31	
奥古斯塔 KEM800 发动机冷却泵		1,205,377.64			1,205,377.64	
本田 PCX150 发动机冷却泵		547,944.70			547,944.70	
本田 PCX150 发动机机油泵		389,549.60			389,549.60	
意大利比亚乔 SV900 发动机机油泵		380,106.48			380,106.48	
意大利比亚乔 SV900 发动机冷却泵		328,803.06			328,803.06	
本田 MLEA 发动机冷却泵		329,520.30			329,520.30	
合 计	-	6,915,142.10	-	-	6,915,142.10	-

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
自贡市金志车轴制造有限公司	2,049,574.29	-	-	-	-	2,049,574.29

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
自贡市金志车轴制造有限公司	2,049,574.29	-	-	-	-	2,049,574.29

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,615,256.53	242,158.03	1,458,697.91	218,073.02
存货跌价准备	488,732.75	70,202.42	423,438.76	56,140.44
固定资产减值准备	277,622.39	41,643.36	277,622.39	41,643.36
内部交易未实现利润	3,220,656.80	483,098.52	3,275,470.13	491,320.52
合 计	5,602,268.47	837,102.33	5,435,229.19	807,177.34

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	248,393.16	255,687.65
可抵扣亏损	2,349,217.74	2,051,445.95
商誉减值准备	2,049,574.29	2,049,574.29
小 计	4,647,185.19	4,356,707.89

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	318,817.00	-	318,817.00

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押兼保证借款	22,050,000.00	24,050,000.00
保证借款	-	2,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	-
合 计	24,050,000.00	26,050,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款明细

贷款单位	借款起始日期	借款截止日期	借款金额	年利率(%)	抵押、保证说明
中国建设银行股份有限公司自贡分行	2020-12-30	2021-12-8	5,000,000.00	4.35	[注1]

贷款单位	借款起始日期	借款截止日期	借款金额	年利率（%）	抵押、保证说明
中国工商银行股份有限公司自贡分行	2020-10-15	2021-10-14	2,000,000.00	4.37	[注 2]
自贡农村商业银行股份有限公司	2020-12-25	2021-12-24	7,000,000.00	5.00	[注 3]
	2020-11-19	2021-11-18	6,050,000.00	5.00	
	2020-1-16	2021-1-15	4,000,000.00	5.00	
小 计	-	-	24,050,000.00	-	-

[注 1]本公司与中国建设银行股份有限公司自贡分行于 2020 年 12 月 28 日签订(2020)建自公流 12 号《人民币流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元。根据(2020)建自公抵 002 号《最高额抵押合同》，该借款以本公司的不动产作为抵押；根据(2020)建自公保 021 号《本金最高额保证合同（自然人版）》，该借款同时由本公司股东施建国、王艾平提供连带责任担保。抵押物清单如下：

抵押物名称	产权证号	账面原值	账面价值
3 号厂房	川(2016)自贡市不动产权第 0009391 号	5,090,800.00	3,397,396.12
1 号厂房	川(2019)自贡市不动产权第 0081878 号	1,755,000.00	1,171,216.80
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009391 号	5,045,433.47	4,068,628.25
	川(2019)自贡市不动产权第 0081878 号		

[注 2]本公司与中国工商银行股份有限公司自贡分行于 2020 年 9 月 30 日签订 0230300020-2020 年（法客）字 00473 号《小企业借款合同》，期末借款余额为 200.00 万元。

[注 3]本公司于 2018 年 1 月 8 日、2020 年 11 月 13 日、2020 年 12 月 22 日与自贡农村商业银行股份有限公司分别签订的 AOUS012018000488 号、AOUS012018000499 号、AOUS012020001001 号、AOUS012020001025 号《流动资金循环借款合同》，期末借款余额合计 17,050,000.00 元。根据 2018 年自农商公最高抵字第 010801 号、2018 年自农商公最高抵字第 010802 号、2018 年自农商公最高抵字第 010803 号、2018 年自农商公最高抵字第 012301 号、2018 年自农商公最高抵字第 012302 号《最高额抵押合同》，该借款以本公司不动产作为抵押；根据 2018 年自农商最高保字第 013004 号、2018 年自农商最高保字第 010801 号、2020 年自农商最高保字第 122201 号《最高额保证合同》，该借款由自然人施建国、王艾平、施洋、陶佳迪提供连带责任保证。抵押物清单如下：

抵押物名称	产权证号	账面原值	账面价值
房屋	川(2016)自贡市不动产权第 0009910 号	3,711,400.18	1,802,779.24
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009910 号	6,185,335.25	4,987,842.94
房屋	川(2016)自贡市不动产权第 0009908 号	3,740,176.88	1,816,757.28
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009908 号	342,831.51	276,458.70
房屋	川(2016)自贡市不动产权第 0009912 号	312,015.78	151,558.74
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009912 号	431,845.12	348,239.11
房屋	川(2016)自贡市不动产权第 0009907 号	1,729,369.69	928,029.30
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009907 号	2,240,876.63	1,807,038.78
房屋	川(2016)自贡市不动产权第 0009916 号	928,871.58	498,458.87

抵押物名称	产权证号	账面原值	账面价值
土地使用权	川(2016)自贡市不动产权第 0009916 号	233,148.98	188,010.91

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	8,381,718.28	12,664,935.23
1-2年	578,874.32	583,517.39
2-3年	497,753.17	631,946.21
3年以上	1,168,691.04	818,848.40
合计	10,627,036.81	14,699,247.23

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
四川金戈建设工程有限公司	522,456.58	暂未结算
四川嘉海贸易有限公司	318,000.00	暂未结算
重庆华展金属材料改制有限公司	146,226.44	暂未结算
重庆仲润模具有限公司	110,124.17	暂未结算
重庆长安标准件厂	88,549.33	暂未结算
小计	1,185,356.52	

(十七) 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	180,727.69	650,848.64

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	4,079,004.31	27,605,614.94	26,282,434.93	5,402,184.32
(2)离职后福利—设定提存计划	391,478.04	207,913.32	357,027.57	242,363.79
合计	4,470,482.35	27,813,528.26	26,639,462.50	5,644,548.11

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,742,138.27	23,411,454.16	22,036,623.28	5,116,969.15
(2)职工福利费	-	1,488,534.19	1,488,534.19	-
(3)社会保险费	246,578.98	2,251,426.63	2,282,150.56	215,855.05
其中：医疗保险费	206,227.42	2,064,516.69	2,075,660.57	195,083.54
工伤保险费	23,961.09	18,296.32	36,937.59	5,319.82
生育保险费	16,390.47	168,613.62	169,552.40	15,451.69
(4)住房公积金	-	-	-	-
(5)工会经费和职工教育经费	90,287.06	454,199.96	475,126.90	69,360.12
小 计	4,079,004.31	27,605,614.94	26,282,434.93	5,402,184.32

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	369,508.27	199,868.45	342,351.65	227,025.07
(2)失业保险费	21,969.77	8,044.87	14,675.92	15,338.72
小 计	391,478.04	207,913.32	357,027.57	242,363.79

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	817,097.72	421,969.21
城市维护建设税	81,585.41	29,537.35
企业所得税	1,256,364.51	7,947,462.83
印花税	18,655.80	35,046.10
教育费附加	34,965.17	12,658.86
地方教育附加	23,310.12	8,439.24
代扣代缴个人所得税	-	83.33
环境保护税	1,622.98	1,862.35
合 计	2,233,601.71	8,457,059.27

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,896,778.18	2,923,126.10
合 计	2,896,778.18	2,923,126.10

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,457,677.88	2,443,104.45
应付暂收款	8,959.00	44,508.40
其他	430,141.30	435,513.25
小 计	2,896,778.18	2,923,126.10

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
重庆宗申发动机制造有限公司	735,470.09	保证金，未结算
重庆隆鑫发动机有限公司	318,750.00	保证金，未结算
重庆高金实业有限公司	184,000.00	保证金，未结算
隆鑫机车有限公司	110,250.00	保证金，未结算
小 计	1,348,470.09	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
重庆宗申发动机制造有限公司	870,470.09	模具保证金
重庆隆鑫发动机有限公司	638,750.00	模具保证金
小 计	1,509,220.09	

(二十一) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	23,494.60	84,610.33

(二十二) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,600,000.00	-	-	-	-	-	24,600,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	60,460,078.00	-	-	60,460,078.00

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,528,732.50	1,847,729.09	-	13,376,461.59

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

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。

(二十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	9,082,696.06	6,210,012.11
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	9,082,696.06	6,210,012.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,376,530.27	56,740,164.07
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,847,729.09	5,651,480.12
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	8,610,000.00	48,216,000.00
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	18,001,497.24	9,082,696.06

2. 利润分配情况说明

根据公司2020年5月19日2019年度股东大会通过的2019年度利润分配方案，以2019年12月31日的总股本24,600,000.00股为基数，每10股派发现金股利3.5元(含税)，合计派发现金

股利8,610,000.00元。

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	107,049,445.46	66,478,993.90	101,941,769.45	64,086,058.02
其他业务	4,052,515.99	1,741,367.76	4,601,468.13	2,550,643.61
合 计	111,101,961.45	68,220,361.66	106,543,237.58	66,636,701.63

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按行业分类

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机油泵	91,617,272.86	55,682,994.29	90,592,018.49	55,141,788.44
水泵	13,157,380.16	9,516,362.69	9,894,252.01	7,548,849.85
活塞杆	730,889.73	711,506.67	705,263.56	822,765.81
其他	1,543,902.71	568,130.25	750,235.39	572,653.92
小 计	107,049,445.46	66,478,993.90	101,941,769.45	64,086,058.02

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海本田贸易有限公司、本田摩托车研究开发有限公司[注 1]	21,765,132.27	19.59
重庆隆鑫发动机有限公司、重庆隆鑫机车有限公司[注 2]	18,135,449.28	16.32
重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司[注 3]	13,298,995.42	11.97
新大洲本田摩托(苏州)有限公司、新大洲本田摩托有限公司天津分公司[注 4]	13,116,536.74	11.81
五羊-本田摩托(广州)有限公司	11,741,182.61	10.57
小 计	78,057,296.32	70.26

[注 1] 上海本田贸易有限公司、本田摩托车研究开发有限公司同受日本本田控制。

[注 2] 重庆隆鑫发动机有限公司、重庆隆鑫机车有限公司同受隆鑫集团控制。

[注 3] 重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司同受宗申产业集团控制。

[注 4] 新大洲本田摩托（苏州）有限公司、新大洲本田摩托有限公司天津分公司同受虞智海控制。

[注 4] 新大洲本田摩托（苏州）有限公司、新大洲本田摩托有限公司天津分公司的实控人均均为虞智海。

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	744,660.40	361,079.58
教育费附加	318,456.11	154,386.88
地方教育附加	212,304.09	102,924.59
房产税	172,607.84	231,171.69
车船税	20,367.21	21,539.09
土地使用税	268,213.98	387,171.26
印花税	59,228.20	79,763.90
环境保护税	5,054.49	5,280.22
合 计	1,800,892.32	1,343,317.21

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,005,262.33	922,814.59
运杂费	189,848.80	1,215,643.48
差旅费	173,998.42	260,493.34
仓储费	2,704.55	22,405.80
业务宣传费	10,243.80	10,218.31
售后服务费	144,867.74	206,682.21
办公费	82,894.22	100,277.45
折旧费	171,851.52	190,988.39
其他	44,661.76	19,481.64
合 计	1,826,333.14	2,949,005.21

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,426,551.32	6,152,660.90
折旧费	1,024,413.59	1,338,879.67
业务招待费	338,323.00	635,916.30
办公及汽车费用	381,213.79	516,639.26
差旅费	137,470.72	432,022.68
无形资产摊销	479,601.87	462,451.77
修理费	494,798.48	1,224,091.63
中介机构费用	647,342.52	923,079.44
绿化排污费	81,566.72	66,659.80
其他	413,475.17	1,068,176.51
合 计	9,424,757.18	12,820,577.96

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,876,241.00	4,469,559.20
直接材料	1,335,278.61	845,517.14
折旧与摊销	1,301,269.71	1,308,433.42
委托开发费用	382,500.00	-
其他	19,852.78	15,128.35
合 计	6,915,142.10	6,638,638.11

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,018,888.56	2,486,229.15
减：利息收入	81,388.47	274,399.15
汇兑损失	141,935.51	37,327.80
手续费支出	37,810.23	36,491.60
其他	12,841.20	-
合 计	1,130,087.03	2,285,649.40

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
2019 年第一批省级工业发展资金 高端装备创新研制专项资金	-	1,384,000.00	与收益相关	-
2019 年第二批省级科技计划项目 资金	-	700,000.00	与收益相关	-
2018 年制修订标准奖励及 2019 年 创新平台奖	-	500,000.00	与收益相关	-
以工代训培训补贴	366,000.00	-	与收益相关	366,000.00
2020 年省级工业发展资金创新主 体培育项目补助	360,000.00	-	与收益相关	360,000.00
2019 年第一批市级重点科技计划 项目专项资金	-	310,000.00	与收益相关	-
自贡市 2017 年工业综合实力十强 企业奖励	-	300,000.00	与收益相关	-
2018 年第四批省级科技计划项目 资金	-	300,000.00	与收益相关	-
出口机油泵成套产品技术改造项目	-	220,000.00	与收益相关	-
2018 年度高新区民营经济工业纳 税十强和服务业务纳税十强奖励 稳岗补贴	162,585.69	86,341.00	与收益相关	162,585.69
2018 年自贡市工业发展补助资金	-	82,000.00	与收益相关	-
厂房租赁补贴	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
IATF16949 汽车行业质量管理体系 认证	20,400.00	-	与收益相关	20,400.00
自贡高新区知识产权（专利）奖励	13,500.00	-	与收益相关	13,500.00
2019 年度科技型中小企业奖励	5,000.00	-	与收益相关	5,000.00
一次性吸纳就业补贴	4,000.00	-	与收益相关	4,000.00
个税手续费返还	2,365.26	-	与收益相关	2,365.26
2018 年省级外贸发展资金第二批	-	15,000.00	与收益相关	-
高新区统计基础规范化建设达标奖	-	5,000.00	与收益相关	-
合 计	1,033,850.95	4,102,341.00		1,033,850.95

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十三) 投资收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
债务重组损失	-140,398.05	

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	5,000.00	-5,000.00
应收账款坏账损失	-126,192.64	435,029.62
其他应收款坏账损失	-53,257.88	-62,759.26
合 计	-174,450.52	367,270.36

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-493,003.72	-357,759.26
商誉减值损失	-	-2,049,574.29
合 计	-493,003.72	-2,407,333.55

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	-	50,029,150.43	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	113,374.07	-
其中：固定资产	-	113,374.07	-
合 计	-	50,142,524.50	-

(三十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,046.46	0.17	3,046.46

(三十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	104,000.00	-	104,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	24,362.11	14,573.50	24,362.11
其他	3,800.00	815.35	3,800.00
合 计	132,162.11	15,388.85	132,162.11

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,534,665.75	9,439,146.45
递延所得税费用	-29,924.99	-120,548.83
合 计	2,504,740.76	9,318,597.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	21,881,271.03
按适用税率计算的所得税费用	3,282,190.65
子公司适用不同税率的影响	-27,375.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-19,217.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,862.87
加计扣除事项的影响	-775,720.05
所得税费用	2,504,740.76

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,031,485.69	3,882,341.17
利息收入	81,388.47	274,399.15
其他	662,501.11	905,027.26
合 计	1,775,375.27	5,061,767.58

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
付现费用	3,545,762.47	5,476,343.66
银行手续费	37,810.23	36,491.60
其他	239,873.98	825,824.37
合 计	3,823,446.68	6,338,659.63

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,376,530.27	56,740,164.07
加：资产减值准备	493,003.72	2,407,333.55
信用减值损失	174,450.52	-367,270.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,679,897.98	8,458,416.34
无形资产摊销	476,151.87	462,451.78
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-113,374.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,018,888.56	2,486,229.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,924.99	-120,548.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,484,584.78	-7,102,530.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,035,631.49	17,871,148.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,914,729.06	8,251,681.72
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-50,029,150.43
其他	-	-

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	19,723,222.16	38,944,551.24
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,510,746.76	23,462,511.10
减：现金的期初余额	23,462,511.10	21,807,304.00
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,048,235.66	1,655,207.10

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	30,510,746.76	23,462,511.10
其中：库存现金	25,221.01	25,650.12
可随时用于支付的银行存款	30,485,525.75	23,436,860.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	30,510,746.76	23,462,511.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

2020 年度现金流量表中现金期末数为 30,510,746.76 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 30,511,546.76 元，差额 800.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 保证金 800.00 元。

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	800.00	ETC 保证金
固定资产	9,766,196.35	用于借款抵押
无形资产	11,676,218.69	用于借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	21,443,215.04	

[注]借款明细情况详见本财务报表附注五(十六)“短期借款”之说明。

(四十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	0.01	6.5249	0.07
应收账款			
其中：美元	273,871.47	6.5249	1,786,983.95

(四十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
以工代训培训补贴[注 1]	2020 年度	366,000.00	其他收益	其他收益	366,000.00
2020 年省级工业发展资金创新主体培育项目补助[注 2]	2020 年度	360,000.00	其他收益	其他收益	360,000.00
稳岗补贴	2020 年度	162,585.69	其他收益	其他收益	162,585.69
厂房租赁补贴	2020 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
IATF16949 汽车行业质量管理体系认证[注 3]	2020 年度	20,400.00	其他收益	其他收益	20,400.00
自贡高新区知识产权(专利)奖励	2020 年度	13,500.00	其他收益	其他收益	13,500.00
2019 年度科技型中小企业奖励	2020 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00
一次性吸纳就业补贴	2020 年度	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
合 计		1,031,485.69			1,031,485.69

本期收到政府补助 1,031,485.69 元，其中：

[注 1]根据自贡市人力资源和社会保障局自贡市财政局下发的《关于贯彻落实《四川省人力资源和社会保障厅四川省财政厅关于进一步做好以工代训工作的通知》[自人社办法(2020)95 号]文件要求，公司本期收到以工代训补助项目专项资金 366,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益；

[注 2]根据自贡市财政局下发的《关于转下达 2020 年省级工业发展资金中切块安排我市创新主体培育项目补助资金的通知》[自财建[2020]59 号]文件要求，公司本期收到 2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金 360,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益；

[注 3]根据自贡市商务局发布的《自贡市商务局关于 2019 年度中央外经贸发展专项资金项目评审结果的公示》，公司本期收到 2019 年度中央外经贸发展专项资金一笔 20,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

六、合并范围的变更

本期无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
自贡市千山粉末冶金有限公司	一级	四川自贡	四川自贡	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
自贡市金志车轴制造有限公司	一级	四川自贡	四川自贡	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。

截至2020年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公

司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

3. 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，本公司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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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：

- (1) 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。

(2) 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，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	24,050,000.00				24,050,000.00
应付账款	10,627,036.81				10,627,036.81
其他应付款	2,896,778.18				2,896,778.18
金融负债和或有负债合计	37,573,814.99	-	-	-	37,573,814.99
续上表：					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	26,050,000.00				26,050,000.00
应付账款	14,699,247.23				14,699,247.23
其他应付款	2,923,126.10	-	-	-	2,923,126.10
金融负债和或有负债合计	43,672,373.33	-	-	-	43,672,373.33

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为28.17%(2019年12月31日：35.17%)。

九、公允价值的披露

于2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人是施建国、王艾平夫妇。
2. 本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
施洋	公司股东
陶佳迪	公司股东之配偶

(二) 关联交易情况

担保方	被担保方	担保借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施建国、王艾平	本公司	5,000,000.00	2020-12-30	2024-12-8	否
施建国、王艾平、施洋、陶佳迪	本公司	7,000,000.00	2020-12-25	2024-12-24	否
施建国、王艾平、施洋、陶佳迪	本公司	6,050,000.00	2020-11-19	2024-11-18	否
施建国、王艾平、施洋、陶佳迪	本公司	4,000,000.00	2020-1-16	2024-1-15	否

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 12 月 31 日；本期系指 2020 年度，上年系指 2019 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内小计	24,830,876.99
1-2 年	23,370.97
2-3 年	60,600.00
3-4 年	-
4-5 年	10,185.00
5 年以上	201,998.55
账面余额小计	25,127,031.51
减：坏账准备	1,464,587.73
账面价值合计	23,662,443.78

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,127,031.51	100.00	1,464,587.73	5.83	23,662,443.78
合 计	25,127,031.51	100.00	1,464,587.73	5.83	23,662,443.78

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,781,055.68	100.00	1,352,167.78	6.21	20,428,887.90
合 计	21,781,055.68	100.00	1,352,167.78	6.21	20,428,887.90

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	10,825.41	-	-
账龄组合	25,116,206.10	1,464,587.73	5.83
小 计	25,127,031.51	1,464,587.73	5.83

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,820,051.58	1,241,002.58	5.00
1-2 年	23,370.97	2,337.10	10.00
2-3 年	60,600.00	12,120.00	20.00
3-4 年	-	-	40.00
4-5 年	10,185.00	7,129.50	70.00
5 年以上	201,998.55	201,998.55	100.00
小 计	25,116,206.10	1,464,587.73	5.83

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,352,167.78	119,809.32	-	7,389.37	-	1,464,587.73
小 计	1,352,167.78	119,809.32	-	7,389.37	-	1,464,587.73

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海本田贸易有限公司	3,995,872.60	1年以内	15.90	199,793.63
重庆隆鑫发动机有限公司	3,273,108.29	1年以内	13.03	163,655.41
成都云内动力有限公司	2,925,594.15	1年以内	11.64	146,279.71
新大洲本田摩托（苏州）有限公司	2,877,235.18	1年以内	11.45	143,861.76
五羊-本田摩托（广州）有限公司	2,867,946.39	1年以内	11.41	143,397.32
小 计	15,939,756.61		63.43	796,987.83

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
自贡市金志车轴制造有限公司	子公司	10,825.41	0.04

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,005,164.63	149,364.32	855,800.31	895,703.07	99,213.45	796,489.62
合 计	1,005,164.63	149,364.32	855,800.31	895,703.07	99,213.45	796,489.62

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	315,922.82
1-2年	616,081.81
2-3年	-
3-4年	2,000.00
4-5年	-
5年以上	71,160.00

账 龄	期末数
账面余额小计	1,005,164.63
减：坏账准备	149,364.32
账面价值小计	855,800.31

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	612,803.00	610,500.00
代收代付款	263,583.37	114,867.08
备用金	68,418.26	108,675.99
其他	60,360.00	61,660.00
账面余额小计	1,005,164.63	895,703.07
减：坏账准备	149,364.32	99,213.45
账面价值小计	855,800.31	796,489.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	40,092.85	44,320.60	14,800.00	99,213.45
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-24,296.71	18,087.58	56,360.00	50,150.87
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	15,796.14	62,408.18	71,160.00	149,364.32

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	-	-	-
账龄组合	1,005,164.63	149,364.32	14.86
小计	1,005,164.63	149,364.32	14.86
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	315,922.82	15,796.14	5.00
1-2年	616,081.81	61,608.18	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	2,000.00	800.00	40.00
4-5年	-	-	70.00
5年以上	71,160.00	71,160.00	100.00
小计	1,005,164.63	149,364.32	14.86

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,213.45	50,150.87	-	-	-	149,364.32
小计	99,213.45	50,150.87	-	-	-	149,364.32

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	2,905,949.66	7,094,050.34

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	2,049,574.29	7,950,425.71

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
自贡市千山粉末冶金有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
自贡市金志车轴制造有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	856,375.37	2,905,949.66
小计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	856,375.37	2,905,949.66

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,313,248.07	66,794,015.97	101,175,474.39	64,541,375.87
其他业务	5,529,558.12	3,218,409.89	5,719,225.98	3,727,784.20
合计	111,842,806.19	70,012,425.86	106,894,700.37	68,269,160.07

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
机油泵	91,611,965.20	56,709,523.03	90,530,986.99	56,419,872.10
水泵	13,157,380.16	9,516,362.69	9,894,252.01	7,548,849.85
其他	1,543,902.71	568,130.25	750,235.39	572,653.92
小计	106,313,248.07	66,794,015.97	101,175,474.39	64,541,375.87

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海本田贸易有限公司、本田摩托车研究开发有限公司[注1]	21,765,132.27	19.46
重庆隆鑫发动机有限公司、重庆隆鑫机车有限公司[注2]	18,135,449.28	16.22
重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司[注3]	13,298,995.42	11.89
新大洲本田摩托(苏州)有限公司、新大洲本田摩托有限公司天津分公司[注4]	13,116,536.74	11.73
五羊-本田摩托(广州)有限公司	11,741,182.61	10.50

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	78,057,296.32	69.80

[注 1] 上海本田贸易有限公司、本田摩托车研究开发有限公司同受日本本田控制。

[注 2] 重庆隆鑫发动机有限公司、重庆隆鑫机车有限公司同受隆鑫集团控制。

[注 3] 重庆宗申发动机制造有限公司、重庆宗申通用动力机械有限公司、重庆宗申航空发动机制造有限公司同受宗申产业集团控制。

[注 4] 新大洲本田摩托（苏州）有限公司、新大洲本田摩托有限公司天津分公司同受虞智海控制。

十四、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,031,485.69	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-140,398.05	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,750.39	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	764,337.25	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	103,203.37	-
非经常性损益净额	661,133.88	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	661,133.88	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.96	0.76	0.76

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,376,530.27
非经常性损益	2	661,133.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	18,715,396.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	105,671,506.56
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	8,610,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	110,337,271.70
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.56%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	16.96%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	19,376,530.27
非经常性损益	2	661,133.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	18,715,396.39
期初股份总数	4	24,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	24,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.76

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

自贡市川力科技股份有限公司
2021年4月22日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上述文件存放于公司董事会办公室。