

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明审核报告

天衡专字(2023)00417号



您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。

报告编码: 苏23EBVYRSP6



关于四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明 审核报告

天衡专字(2023)00417号

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的四川银钢一通凸轮科技股份有限公司（以下简称银钢一通）管理层编制的《关于四川银钢一通凸轮科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是银钢一通管理层的责任。

治理层负责监督银钢一通的专项说明的编制报告过程。

银钢一通于2023年4月23日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过进行前期差错更正事项。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》执行审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则，计划和执行审核工作以对银钢一通的前期会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证，发表审核意见。

在审核过程中，我们实施了包括询问、检查、重新计算等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见



我们认为，银钢一通编制的前期会计差错更正专项说明，符合企业准则及相关规定，在所有重大方面如实反映了银钢一通前期会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供银钢一通前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：谢栋清



2023年4月23日

中国注册会计师：彭颖鸿



附件：

关于四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）根据期后发生、发现的情况，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及 2020 年度、2021 年度的合并财务报表，具体情况说明如下：

一、前期差错更正事项的主要原因及会计处理

公司董事会于 2023 年 4 月 23 日审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》公司依据企业会计准则与公司会计政策，对 2020 年度、2021 年合并及母公司财务报表进行全面梳理核实，并对 2020 年度、2021 年度合并及母公司财务报表进行追溯重述。主要前期差错更正事项说明如下：

（一）合并财务报表

1、应收票据的终止确认不规范。

本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将 6 家国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。本公司对商业承兑汇票的背书和贴现均不终止确认。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020 年：应收票据调增 21,709,710.20 元，应收款项融资调减 1,747,615.17 元，短期借款调增 6,000,000.00 元，其他流动负债调增 13,962,095.03 元，财务费用调减 255,891.55 元，投资收益调减 255,891.55 元。2021 年：应收票据调增 19,084,063.96 元，应收款项融资调减 393,200.00 元，其他流动负债调增 18,690,863.96 元，财务费用调减 625,492.94 元，投资收益调减 625,492.94 元。

2、收入确认不规范。

（1）收入跨期。本公司的收入政策为对于境内销售非寄售部分，按照合同条款将产品



运送至客户指定地点,客户在公司的发货通知单上签字验收,取得签字的发货单后确认收入;对于境内销售寄售部分:公司将货物运至客户指定地点后,以客户实际使用数量为准确认收入,由客户定期通过各自的供应链管理系统向公司出具开票清单,根据开票清单按照产品使用的归属期间确认销售商品收入。部分的签收单月末存在部分单据于次月收集回本公司,导致部分收入成本跨期。本公司基于谨慎性原则,对收入确认的凭据进行了重新审核,对跨期收入和成本进行了调整,并调整了对应的税费。针对该事项做出如下会计差错更正:

2020年:应收账款调增12,819,959.84元,主营业务收入调增3,046,679.64元,税金及附加调增39,606.83元,应交税费调增1,622,348.90元,主营业务成本调增2,160,520.32元,其他业务成本调增11,250.72元,存货调减9,752,007.39元,年初未分配利润调增610,301.78元。2021年:应收账款调增12,700,724.59元,主营业务收入调减140,041.92元,其他业务收入调增34,524.00元,税金及附加调减1,371.72元,应交税费调增1,607,259.85元,主营业务成本调增451,148.85元,其他业务成本调增29,160.86元,存货调减10,232,317.10元,年初未分配利润调增1,445,603.55元。

(2)代收代付的水电费不应确认为收入,调减收入和对应成本。针对该事项做出如下会计差错更正:2020年:其他业务收入调减1,507,766.90元,其他业务成本调减1,507,766.90元。2021年:其他业务收入调减179,763.49元,其他业务成本调减179,763.49元。

(3)扣供应商的质量款、退货款,不应作为销售确认收入,应该调减对应采购成本金额。针对该事项做出如下会计差错更正:2020年:其他业务收入调减801,940.08元,主营业务成本调减801,940.08元。2021年:其他业务收入调减1,133,495.16元,主营业务成本调减1,133,495.16元。

3、应收账款和其他应收款坏账计提比例变更。

公司应收账款和其他应收款账龄1年以内的未计提坏账准备,参考同类型上市公司信用风险特征及坏账政策进行更正。更正前账龄分析法中账龄为1年以内的应收账款和其他应收款不计提坏账,更正为1年以内的应收账款和其他应收款按照期末余额的5%计提坏账。针对该事项做出如下会计差错更正:

2020年:应收账款调减2,799,584.18元,其他应收款调减24,263.24元,信用减值损失调减850,626.13元,年初未分配利润调减1,973,221.29元。2021年:应收账款调减2,522,276.11元,其他应收款调减42,081.75元,信用减值损失调增259,489.56元,年初未分配利润调减2,823,847.42元。

4、补提存货跌价。

公司基于谨慎性原则,对存货跌价准备进行重新测算。公司综合考虑当时的市场公允价值、预计处置净收益等因素,公司重新计算2019年至2021年各年末存货的可变现净值,补



计提存货跌价准备。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020年：存货调减6,485,163.15元，主营业务成本调增998,255.10元，资产减值损失调增416,003.92元，年初未分配利润调减5,902,911.97元。2021年：存货调减4,726,027.95元，主营业务成本调减747,407.75元，资产减值损失调增1,011,727.45元，年初未分配利润调减6,485,163.15元。

5、固定资产核算不规范。

(1) 更新改造的固定资产会计核算更正。公司对更新改造的固定资产重新核查，将以前年度更新改造的固定资产会计处理进行更正并重新计算固定资产累计折旧。同时根据实际使用情况，明确划分了固定资产的使用部门调整对应累计折旧计入的损益科目。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020年：固定资产原值调减3,014,955.77元，累计折旧调减6,658,714.68元，主营业务成本调增93,453.11元，销售费用调减39,540.62元，管理费用调减929.76元，年初未分配利润调增3,696,741.64元。2021年：固定资产原值调减4,045,503.38元，累计折旧调减7,844,211.33元，主营业务成本调减45,770.84元，销售费用调减126,449.73元，管理费用调增17,271.53元，年初未分配利润调增3,643,758.91元。

(2) 未入账固定资产（食堂）补充入账。食堂工程改造项目已竣工并完成审计工作，但由于建设业主办单位一直未办理该工程建设开工手续、竣工手续，至今未完成回购。账务未进行暂估入账处理，现将该资产补充入账。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020年：固定资产原值调增1,805,916.51元，累计折旧调增514,686.20元，其他应收款调减726,029.35元，应交税费（契税）调增52,599.51元，管理费用调增57,187.36元，信用减值损失调增367,345.22元，年初未分配利润调增202,443.59元。2021年：固定资产原值调增1,805,916.51元，累计折旧调增571,873.56元，其他应收款调减322,235.49元，应交税费（契税）调增52,599.51元，管理费用调增57,187.36元，信用减值损失调增403,793.86元，年初未分配利润调增512,601.45元。

6、薪酬跨期。

公司对跨期的薪酬进行调整。针对该事项做出如下会计差错更正：2020年：主营业务成本调增198,320.00元，销售费用调增162,229.80元，管理费用调增485,509.90元，应付职工薪酬调增1,131,441.70元，年初未分配利润调减285,382.00元。2021年：主营业务成本调增212,030.00元，销售费用调增293,021.20元，管理费用调增291,571.74元，应付职工薪酬调增1,928,064.64元，年初未分配利润调减1,131,441.70元。

7、费用跨期。

根据权责发生制，公司对费用所属期间进行核实，对跨期费用进行调整。针对该事项做出如下会计差错更正：



(1) 1 年期借款的融资担保费应一次性计入损益，2020 年：一年内到期的非流动资产调减 125,786.15 元，财务费用调增 125,786.15 元；2021 年财务费用调减 125,786.15 元，年初未分配利润调增 125,786.15 元。

(2) 跨期运费、仓储费调整，导致 2020 年主营业务成本调增 348,673.43 元，应付账款调增 536,136.26，年初未分配利润调减 187,462.83 元；2021 年主营业务成本调减 245,500.22 元，应付账款调增 290,636.04，年初未分配利润调减 536,136.26 元。

(3) 销售服务费跨期调整，导致 2020 年销售费用调增 533,274.20 元，应付账款调增 1,554,922.21 元，年初未分配利润调减 1,021,648.01 元；2021 年销售费用调减 1,030,435.32 元，应付账款调增 524,486.89 元，年初未分配利润调减 1,554,922.21 元。

8、调减多计提的税费。

调减多计提的税费，2020 年应交税费调减 559,257.46 元，税金及附加调减 559,257.46 元。2021 年：应交税费调减 879,391.06 元，税金及附加调减 320,133.60 元，年初未分配利润调增 559,257.46 元。

9、未实现内部损益数据更正。

2020 年：存货调增 77,517.35 元，主营业务成本调增 1,120,997.43 元，资产减值损失调增 1,198,514.78 元，递延所得税资产调减 19,379.34 元，所得税费用调增 19,379.34 元。2021 年：存货调增 647,790.83 元，主营业务成本调减 1,100,456.33 元，资产减值损失调减 530,182.85 元，递延所得税资产调减 161,947.70 元，所得税费用调增 142,568.36 元，年初未分配利润调增 58,138.01 元。

10、企业所得税重新计算。

由于前期会计差错更正事项对损益的影响，对企业所得税进行重新计算和调整。2020 年：递延所得税资产调增 1,645,340.42 元，递延所得税负债调增 1,752,625.63 元，应交税费调减 269,414.37 元，所得税费用调减 170,111.60 元，年初未分配利润调减 7,982.44 元。2021 年：递延所得税资产调增 1,112,898.25 元，递延所得税负债调增 3,989,513.87 元，应交税费调减 39,935.02 元，所得税费用调增 2,998,809.76 元，年初未分配利润调增 162,129.16 元。

11、科目重分类。

公司对科目分类错误的进行调整如下：

(1) 运费、仓储费、汽车费用与履行合同有关的成本调整计入营业成本，2020 年销售费用调减 1,500,327.20 元，管理费用调减 139,588.24 元，主营业务成本调增 1,639,915.44 元；2021 年销售费用调减 591,428.45 元，管理费用调减 265,515.34 元，主营业务成本调增 856,943.79 元。

(2) 根据款项性质对科目重分类。



①预付设备款重分类到其他非流动资产，2020年预付款项调减22,700.00元，其他非流动资产调增22,700.00元；2021年预付款项调减660,150.00元，其他非流动资产调增660,150.00元。

②应付物流费重分类到应付账款，2020年应付账款调增347,141.88元，其他应付款调减347,141.88元；2021年应付账款调减1,115,548.33元，其他应付款调增1,115,548.33元。

③保证金重分类到其他应收款，2020年应收账款原值调减448,549.86，其他应收款调增448,549.86，应收账款坏账准备调增277,871.91元，信用减值损失调增39,215.35元，年初未分配利润调减238,656.56元；2021年应收账款原值调减448,549.86，其他应收款调增448,549.86，应收账款坏账准备调增304,821.06元，信用减值损失调增26,949.15元，年初未分配利润调增304,821.06元。

④应付非金融机构有息往来款，从短期借款重分类到其他应付款，2020年短期借款调减10,000.00元，其他应付款调增10,000.00元。

(3)与日常经营相关的政府补助性质重分类，2020年营业外收入调减52,000.00元，其他收益调增52,000.00元。

(4)职工人员薪酬按照部门划分重分类，2020年管理费用调减488,516.44元，主营业务成本调增488,516.44元；2021年管理费用调减220,935.42元，主营业务成本调增220,935.42元。

(5)不属于研发的费用重分类到应计入的损益科目，2020年研发费用调减923,937.98元，主营业务成本调增923,937.98元；2021年研发费用调减973,482.09元，主营业务成本调增964,031.48元，销售费用调增600.14元，管理费用调增8,850.47元。

(6)固定资产所属部门调整，计提折旧调整损益科目重分类，2020年管理费用调减154,615.55元，主营业务成本调增43,630.62元，其他业务成本调增110,984.93元；2021年管理费用调减104,035.66元，主营业务成本调增44,611.29元，其他业务成本调增59,424.37元。

12、计提盈余公积。

由于前期会计差错更正事项对净利润的影响，按照母公司净利润的10%计提盈余公积。2020年：盈余公积调减254,823.07元，未分配利润调增254,823.07元。2021年：盈余公积调减93,394.29元，未分配利润调减93,394.29元。

13、根据调整数据重新编制现金流量表。

(二) 母公司财务报表

1、应收票据的终止确认不规范。

本公司基于谨慎性原则，对应收银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将6家



国有大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和 9 家全国性上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）划分为“信用等级较高的银行”，将除此之外的其他银行划分为“信用等级一般的银行”。对承兑人为上述 15 家信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现予以终止确认；对承兑人为除此之外的其他银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。本公司对商业承兑汇票的背书和贴现均不终止确认。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020 年：应收票据调增 15,527,617.13 元，应收款项融资调减 1,747,615.17 元，短期借款调增 6,000,000.00 元，其他流动负债调增 7,780,001.96 元。2021 年：应收票据调增 17,502,043.96 元，应收款项融资调减 393,200.00 元，其他流动负债调增 17,108,843.96 元，财务费用调减 415,175.10 元，投资收益调减 415,175.10 元。

2、收入确认不规范。

(1) 收入跨期。本公司的收入政策为对于境内销售非寄售部分，按照合同条款将产品运送至客户指定地点，客户在公司的发货通知单上签字验收，取得签字的发货单后确认收入；对于境内销售寄售部分：公司将货物运至客户指定地点后，以客户实际使用数量为准确认收入，由客户每月通过各自的供应链管理系统向公司出具开票清单，根据开票清单按照产品使用的归属期间确认销售商品收入。非寄售部分的签收单月末存在部分单据于次月收集回本公司，导致部分收入成本跨期。本公司基于谨慎性原则，对收入确认的凭据进行了重新审核，对跨期收入和成本进行了调整，并调整了对应的税费。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020 年：应收账款调增 12,819,959.84 元，主营业务收入调增 3,046,679.64 元，税金及附加调增 39,606.83 元，应交税费调增 1,622,348.90 元，存货调减 10,095,512.01 元，主营业务成本调增 2,508,424.34 元，年初未分配利润调增 603,450.46 元。2021 年：应收账款调增 12,700,724.59 元，主营业务收入调减 140,041.92 元，其他业务收入调增 34,524.00 元，税金及附加调减 1,371.72 元，应交税费调增 1,607,259.85 元，存货调减 10,342,053.65 元，主营业务成本调增 217,380.79 元，其他业务成本调增 29,160.85 元，年初未分配利润调增 1,102,098.93 元。

(2) 代收代付的水电费不应确认为收入，调减收入和对对应成本。针对该事项做出如下会计差错更正：2021 年：其他业务收入调减 122,694.00 元，其他业务成本调减 122,694.00 元。

3、应收账款和其他应收款坏账计提比例变更。

公司应收账款和其他应收款账龄 1 年以内的未计提坏账准备，参考同类型上市公司信用风险特征及坏账政策进行更正。更正前账龄分析法中账龄为 1 年以内的应收账款和其他应收款不计提坏账，更正为 1 年以内的应收账款和其他应收款按照期末余额的 5%计提坏账。



针对该事项做出如下会计差错更正：

2020年：应收账款调减2,458,793.62元，信用减值损失调减883,743.32元，年初未分配利润调减1,575,050.30元。2021年：应收账款调减2,110,222.77元，信用减值损失调增348,570.85元，年初未分配利润调减2,458,793.62元。

4、补提存货跌价。

公司基于谨慎性原则，对存货跌价准备进行重新测算。公司综合考虑当时的市场公允价值、预计处置净收益等因素，公司重新计算2019年至2021年各年末存货的可变现净值，补提存货跌价准备。针对该事项做出如下会计差错更正：

2020年：存货调减1,879,235.57元，资产减值损失调减450,683.20元，主营业务成本调增73,594.60元，年初未分配利润调减1,354,957.77元。2021年：存货调减537,012.75元，资产减值损失调增1,025,179.08元，主营业务成本调减317,043.74元，年初未分配利润调减1,879,235.57元。

5、薪酬跨期。

公司对跨期的薪酬进行调整。针对该事项做出如下会计差错更正：2020年：应付职工薪酬调增702,039.70元，销售费用调增140,747.80元，管理费用调增544,291.90元，年初未分配利润调减17,000.00元。2021年：应付职工薪酬调增1,184,364.64元，销售费用调增274,521.20元，管理费用调增207,803.74元，年初未分配利润调减702,039.70元。

6、费用跨期。

根据权责发生制，公司对费用所属期间进行核实，对跨期费用进行调整。针对该事项做出如下会计差错更正：

(1) 跨期运费、仓储费调整，导致2020年主营业务成本调增358,167.73元，应付账款调增514,041.41元，年初未分配利润调减155,873.68元；2021年主营业务成本调减237,218.42元，应付账款调增276,822.99元，年初未分配利润调减514,041.41元。

(2) 销售服务费跨期调整，导致2020年销售费用调增533,274.20元，应付账款调增1,554,922.21元，年初未分配利润调减1,021,648.01元；2021年销售费用调减1,030,435.32元，应付账款调增524,486.89元，年初未分配利润调减1,554,922.21元；

7、企业所得税重新计算。

由于前期会计差错更正事项对损益的影响，对企业所得税进行重新计算和调整。2020年：递延所得税资产调增1,084,507.30元，应交税费调减306,966.13元，所得税费用调减567,920.44元，年初未分配利润调增823,552.99元。2021年：递延所得税资产调增661,808.88元，应交税费调减198,305.90元，所得税费用调增531,358.65元，年初未分配利润调增1,391,473.43元。

8、科目重分类。



公司对科目分类错误的进行调整如下：

(1) 运费、仓储费、汽车费用与履行合同有关的成本调整计入营业成本，针对该事项做出如下会计差错更正：2020 年：销售费用调减 990,915.40 元，主营业务成本调增 990,915.40 元。2021 年：销售费用调减 6,117.72 元，主营业务成本调增 6,117.72 元。

(2) 根据款项性质对科目重分类。

①应付物流费重分类到应付账款，2020 年应付账款调增 347,141.88 元，其他应付款调减 347,141.88 元；2021 年应付账款调减 104,451.67 元，其他应付款调增 104,451.67 元。

②保证金重分类到其他应收款，2020 年应收账款原值调减 448,549.86，其他应收款调增 448,549.86，应收账款坏账准备调增 277,871.91 元，信用减值损失调增 39,215.35 元，年初未分配利润调减 238,656.56 元；2021 年应收账款原值调减 448,549.86，其他应收款调增 448,549.86，应收账款坏账准备调增 304,821.06 元，信用减值损失调增 26,949.15 元，年初未分配利润调增 304,821.06 元。

③应付非金融机构有息往来款，从短期借款重分类到其他应付款，2020 年短期借款调减 10,000.00 元，其他应付款调增 10,000.00 元。

9、2018 年公司的全资子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司向母公司上交利润应收股利抵应付账款，针对该事项做出如下会计差错更正：2020 年：应付账款调减 2,500,000.00 元，年初未分配利润调增 2,500,000.00 元。2021 年：预付款项调增 2,500,000.00 元，年初未分配利润调增 2,500,000.00 元。

10、计提盈余公积。

由于前期会计差错更正事项对净利润的影响，按照母公司净利润的 10%计提盈余公积。2020 年：盈余公积调减 254,823.07 元，未分配利润调增 254,823.07 元。2021 年：盈余公积调减 93,394.29 元，未分配利润调减 93,394.29 元。

11、根据调整数据重新编制现金流量表。

(三) 其他更正事项

公司披露的关联方及关联方交易存在遗漏或统计不完整，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的规定，公司对 2020 年、2021 年年度报告中关联方及关联交易数据进行更正。

二、 上述事项的影响

根据企业会计准则的规定，本公司采用追溯重述法，影响的 2020 年度及 2021 年度财务报表项目及金额如下：

(一) 对 2020 年度合并及母公司财务报表的影响

1、2020 年合并财务报表



(1) 2020 年合并资产负债表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
应收票据		21,709,710.20	21,709,710.20
应收账款	43,538,945.34	53,388,643.05	9,849,697.71
应收款项融资	5,392,884.20	3,645,269.03	-1,747,615.17
预付款项	14,364,969.88	14,342,269.88	-22,700.00
其他应收款	5,201,623.92	4,899,881.19	-301,742.73
存货	53,126,681.09	36,967,027.90	-16,159,653.19
一年内到期的非流动资产	2,006,786.15	1,881,000.00	-125,786.15
流动资产合计	181,702,674.12	194,904,584.79	13,201,910.67
固定资产	131,374,486.00	136,309,475.22	4,934,989.22
递延所得税资产	3,042,869.02	4,599,362.12	1,556,493.10
其他非流动资产	10,854,880.96	10,877,580.96	22,700.00
非流动资产合计	171,308,635.25	177,822,817.57	6,514,182.32
资产总计	353,011,309.37	372,727,402.36	19,716,092.99
短期借款	71,358,716.73	77,348,716.73	5,990,000.00
应付账款	41,263,169.51	43,701,369.86	2,438,200.35
应付职工薪酬	4,332,739.87	5,464,181.57	1,131,441.70
应交税费	6,034,094.35	6,880,370.93	846,276.58
其他应付款	2,318,032.01	1,980,890.13	-337,141.88
其他流动负债	162,713.91	14,124,808.94	13,962,095.03
流动负债合计	199,730,123.97	223,760,995.75	24,030,871.78
递延所得税负债		1,752,625.63	1,752,625.63
非流动负债合计	22,546,117.31	24,298,742.94	1,752,625.63
负债合计	222,276,241.28	248,059,738.69	25,783,497.41
盈余公积	1,428,946.94	1,174,123.87	-254,823.07
未分配利润	54,270,482.17	48,457,900.82	-5,812,581.35
归属于母公司所有者权益合计	130,735,068.09	124,667,663.67	-6,067,404.42
所有者权益合计	130,735,068.09	124,667,663.67	-6,067,404.42
负债和所有者权益总计	353,011,309.37	372,727,402.36	19,716,092.99

(2) 2020 年合并利润表项目



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
一、营业收入	245,488,861.73	246,225,834.39	736,972.66
减：营业成本	180,598,150.85	186,426,899.39	5,828,748.54
税金及附加	2,290,372.85	1,770,722.22	-519,650.63
销售费用	4,880,545.65	4,036,181.83	-844,363.82
管理费用	10,355,189.68	10,114,236.95	-240,952.73
研发费用	7,982,106.76	7,058,168.78	-923,937.98
财务费用	8,070,188.09	7,940,082.69	-130,105.40
加：其他收益	2,285,836.09	2,337,836.09	52,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-255,891.55	-255,891.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-384,375.35	-828,440.91	-444,065.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-904,984.09	709,534.61	1,614,518.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,315,164.50	30,848,960.77	-1,466,203.73
加：营业外收入	64,601.05	12,601.05	-52,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,194,197.78	30,675,994.05	-1,518,203.73
减：所得税费用	4,310,816.37	4,169,887.95	-140,928.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,883,381.41	26,506,106.10	-1,377,275.31
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,883,381.41	26,506,106.10	-1,377,275.31
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	27,883,381.41	26,506,106.10	-1,377,275.31
六、综合收益总额	27,883,381.41	26,506,106.10	-1,377,275.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,883,381.41	26,506,106.10	-1,377,275.31

(3) 2020年合并现金流量表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
销售商品、提供劳务收到的现金	242,812,291.00	182,412,893.77	-60,399,397.23
收到的税费返还	211,748.96	-	-211,748.96
收到其他与经营活动有关的现金	21,227,815.97	1,634,826.27	-19,592,989.70
经营活动现金流入小计	264,251,855.93	184,047,720.04	-80,204,135.89
购买商品、接受劳务支付的现金	166,133,892.72	111,320,689.93	-54,813,202.79
支付给职工以及为职工支付的现金	45,826,398.61	45,828,691.52	2,292.91



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
支付的各项税费	14,490,656.15	14,403,290.96	-87,365.19
支付其他与经营活动有关的现金	14,327,874.35	6,438,001.30	-7,889,873.05
经营活动现金流出小计	240,778,821.83	177,990,673.71	-62,788,148.12
经营活动产生的现金流量净额	23,473,034.10	6,057,046.33	-17,415,987.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,684.35	75,418.86	-265.49
投资活动现金流入小计	75,684.35	75,418.86	-265.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,837,633.22	18,821,701.93	-12,015,931.29
投资活动现金流出小计	30,837,633.22	18,821,701.93	-12,015,931.29
投资活动产生的现金流量净额	-30,761,948.87	-18,746,283.07	12,015,665.80
取得借款收到的现金	72,770,946.13	77,560,620.07	4,789,673.94
收到其他与筹资活动有关的现金	19,204,601.01	36,876,428.00	17,671,826.99
筹资活动现金流入小计	91,975,547.14	114,437,048.07	22,461,500.93
偿还债务支付的现金	56,512,229.40	52,522,229.40	-3,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,802,236.17	3,474,684.14	-2,327,552.03
支付其他与筹资活动有关的现金	21,068,045.07	44,446,776.06	23,378,730.99
筹资活动现金流出小计	83,382,510.64	100,443,689.60	17,061,178.96
筹资活动产生的现金流量净额	8,593,036.50	13,993,358.47	5,400,321.97

2、2020 年母公司财务报表

(1) 2020 年母公司资产负债表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
应收票据		15,527,617.13	15,527,617.13
应收账款	36,381,075.20	46,571,563.47	10,190,488.27
应收款项融资	5,392,884.20	3,645,269.03	-1,747,615.17
其他应收款	1,309,032.00	1,757,581.86	448,549.86
存货	25,803,087.46	13,828,339.88	-11,974,747.58
流动资产合计	122,855,517.70	135,299,810.21	12,444,292.51
递延所得税资产	164,831.30	1,179,870.62	1,015,039.32
非流动资产合计	59,498,451.07	60,513,490.39	1,015,039.32
资产总计	182,353,968.77	195,813,300.60	13,459,331.83



项目名称	调整前金额（元）	调整后金额（元）	调整金额（元）
短期借款	13,358,716.73	19,348,716.73	5,990,000.00
应付账款	5,010,693.28	4,926,798.78	-83,894.50
应付职工薪酬	169,246.79	871,286.49	702,039.70
应交税费	2,551,509.77	3,866,892.54	1,315,382.77
其他应付款	580,179.49	243,037.61	-337,141.88
其他流动负债	20,930.00	7,800,931.96	7,780,001.96
流动负债合计	86,574,243.25	101,940,631.30	15,366,388.05
负债合计	98,375,192.69	113,741,580.74	15,366,388.05
盈余公积	1,428,946.94	1,174,123.87	-254,823.07
未分配利润	7,855,234.97	6,203,001.82	-1,652,233.15
所有者权益合计	83,978,776.08	82,071,719.86	-1,907,056.22
负债和所有者权益总计	182,353,968.77	195,813,300.60	13,459,331.83

(2) 2020 年母公司利润表项目

项目名称	调整前金额（元）	调整后金额（元）	调整金额（元）
一、营业收入	210,657,800.21	213,704,479.85	3,046,679.64
减：营业成本	191,322,991.60	195,254,093.67	3,931,102.07
税金及附加	221,640.17	261,247.00	39,606.83
销售费用	3,566,101.69	3,249,208.29	-316,893.40
管理费用	1,842,398.79	2,386,690.69	544,291.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,144.32	-858,672.29	-844,527.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-231,475.20	-682,158.40	-450,683.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,807,341.42	7,360,702.49	-2,446,638.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,797,341.42	7,350,702.49	-2,446,638.93
减：所得税费用	2,473,209.56	1,915,092.96	-558,116.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,324,131.86	5,435,609.53	-1,888,522.33
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,324,131.86	5,435,609.53	-1,888,522.33
六、综合收益总额	7,324,131.86	5,435,609.53	-1,888,522.33

(3) 2020 年母公司现金流量表项目



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
销售商品、提供劳务收到的现金	221,254,713.83	132,114,389.05	-89,140,324.78
收到其他与经营活动有关的现金	144,315.85	107,863.47	-36,452.38
经营活动现金流入小计	221,399,029.68	132,222,252.52	-89,176,777.16
购买商品、接受劳务支付的现金	207,980,700.14	125,650,796.51	-82,329,903.63
支付给职工以及为职工支付的现金	1,422,921.58	1,421,994.19	-927.39
支付的各项税费	3,795,801.67	3,812,301.67	16,500.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,210,898.27	4,338,126.07	-872,772.20
经营活动现金流出小计	218,410,321.66	135,223,218.44	-83,187,103.22
经营活动产生的现金流量净额	2,988,708.02	-3,000,965.92	-5,989,673.94
取得借款收到的现金	14,770,946.13	19,560,620.07	4,789,673.94
收到其他与筹资活动有关的现金	12,500,000.00	13,700,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流入小计	27,270,946.13	33,260,620.07	5,989,673.94
偿还债务支付的现金	23,712,229.40	19,722,229.40	-3,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,327,457.53	1,161,233.95	-2,166,223.58
支付其他与筹资活动有关的现金	3,541,432.00	9,697,655.58	6,156,223.58
筹资活动产生的现金流量净额	-3,310,172.80	2,679,501.14	5,989,673.94

(二) 对 2021 年度合并及母公司财务报表的影响

1、2021 年合并财务报表

(1) 2021 年合并资产负债表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
应收票据		19,084,063.96	19,084,063.96
应收账款	38,075,498.59	48,110,218.27	10,034,719.68
应收款项融资	24,716,163.73	24,322,963.73	-393,200.00
预付款项	3,928,635.29	3,268,485.29	-660,150.00
其他应收款	5,306,783.55	5,391,016.17	84,232.62
存货	72,865,052.66	58,554,498.44	-14,310,554.22
流动资产合计	190,748,461.15	204,587,573.19	13,839,112.04
固定资产	147,246,137.82	152,278,888.72	5,032,750.90
递延所得税资产	3,735,868.36	4,610,613.64	874,745.28



项目名称	调整前金额(元)	调整后金额(元)	调整金额(元)
其他非流动资产	4,108,814.00	4,768,964.00	660,150.00
非流动资产合计	181,478,307.68	188,045,953.86	6,567,646.18
资产总计	372,226,768.83	392,633,527.05	20,406,758.22
应付账款	42,713,695.47	42,413,270.07	-300,425.40
应付职工薪酬	4,847,424.06	6,775,488.70	1,928,064.64
应交税费	5,145,268.34	5,885,801.62	740,533.28
其他应付款	2,902,722.00	4,018,270.33	1,115,548.33
其他流动负债	101,988.01	18,792,851.97	18,690,863.96
流动负债合计	204,978,806.14	227,153,390.95	22,174,584.81
递延所得税负债	-	3,989,513.87	3,989,513.87
非流动负债合计	6,547,549.97	10,537,063.84	3,989,513.87
负债合计	211,526,356.11	237,690,454.79	26,164,098.68
盈余公积	2,151,632.85	2,058,238.56	-93,394.29
未分配利润	83,513,140.89	77,849,194.72	-5,663,946.17
归属于母公司所有者权益合计	160,700,412.72	154,943,072.26	-5,757,340.46
所有者权益合计	160,700,412.72	154,943,072.26	-5,757,340.46
负债和所有者权益总计	372,226,768.83	392,633,527.05	20,406,758.22

(2) 利润表项目

项目名称	调整前金额(元)	调整后金额(元)	调整金额(元)
一、营业收入	306,363,264.16	304,944,487.59	-1,418,776.57
减：营业成本	232,729,521.11	232,115,413.38	-614,107.73
税金及附加	1,924,845.32	1,603,340.00	-321,505.32
销售费用	4,039,101.97	2,584,409.81	-1,454,692.16
管理费用	11,878,608.01	11,663,002.69	-215,605.32
研发费用	9,662,412.19	8,688,930.10	-973,482.09
财务费用	6,722,559.71	5,971,280.62	-751,279.09
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-625,492.94	-625,492.94
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-545,050.27	145,182.30	690,232.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,058,189.11	-576,644.51	481,544.60



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	40,863,541.34	44,321,720.71	3,458,179.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,805,809.69	44,263,989.06	3,458,179.37
减: 所得税费用	3,562,765.06	6,710,880.47	3,148,115.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	37,243,044.63	37,553,108.59	310,063.96
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	37,243,044.63	37,553,108.59	310,063.96
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	37,243,044.63	37,553,108.59	310,063.96
六、综合收益总额	37,243,044.63	37,553,108.59	310,063.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,243,044.63	37,553,108.59	310,063.96

(3) 现金流量表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
销售商品、提供劳务收到的现金	235,359,293.46	177,077,444.97	-58,281,848.49
收到的税费返还		568,453.18	568,453.18
收到其他与经营活动有关的现金	3,408,790.99	2,921,463.11	-487,327.88
经营活动现金流入小计	238,768,084.45	180,567,361.26	-58,200,723.19
购买商品、接受劳务支付的现金	109,049,940.67	57,552,153.09	-51,497,787.58
支付给职工以及为职工支付的现金	62,610,288.67	62,315,615.95	-294,672.72
支付的各项税费	14,178,445.81	14,613,341.25	434,895.44
支付其他与经营活动有关的现金	8,408,959.99	4,342,269.15	-4,066,690.84
经营活动现金流出小计	194,247,635.14	138,823,379.44	-55,424,255.70
经营活动产生的现金流量净额	44,520,449.31	41,743,981.82	-2,776,467.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,699.12	18,823.02	-19,876.10
投资活动现金流入小计	38,699.12	18,823.02	-19,876.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,193,823.49	15,445,125.39	2,251,301.90
投资活动现金流出小计	13,193,823.49	15,445,125.39	2,251,301.90
投资活动产生的现金流量净额	-13,155,124.37	-15,426,302.37	-2,271,178.00
取得借款收到的现金	20,100,000.00	46,491,717.15	26,391,717.15
筹资活动现金流入小计	20,100,000.00	46,491,717.15	26,391,717.15



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
偿还债务支付的现金	20,100,000.00	41,278,716.73	21,178,716.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,268,483.80	11,002,507.05	-1,265,976.75
支付其他与筹资活动有关的现金	20,960,122.87	22,391,454.55	1,431,331.68
筹资活动现金流出小计	53,328,606.67	74,672,678.33	21,344,071.66
筹资活动产生的现金流量净额	-33,228,606.67	-28,180,961.18	5,047,645.49

2、2021 年母公司财务报表

(1) 2021 年母公司资产负债表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
应收票据	-	17,502,043.96	17,502,043.96
应收账款	29,718,282.00	40,165,055.02	10,446,773.02
应收款项融资	24,716,163.73	24,322,963.73	-393,200.00
预付款项	-	2,500,000.00	2,500,000.00
其他应收款	1,354,391.99	1,802,941.85	448,549.86
存货	33,299,363.03	22,420,296.63	-10,879,066.40
流动资产合计	109,706,609.56	129,331,710.00	19,625,100.44
递延所得税资产	209,609.54	795,213.15	585,603.61
非流动资产合计	59,190,476.38	59,776,079.99	585,603.61
资产总计	168,897,085.94	189,107,789.99	20,210,704.05
应付账款	19,206,015.76	20,111,777.31	905,761.55
应付职工薪酬	251,420.10	1,435,784.74	1,184,364.64
应交税费	1,520,532.55	2,929,486.50	1,408,953.95
其他应付款	137,807.44	33,355.77	-104,451.67
其他流动负债	10,353.98	17,119,197.94	17,108,843.96
流动负债合计	84,969,150.78	105,472,623.21	20,503,472.43
负债合计	84,969,150.78	105,472,623.21	20,503,472.43
盈余公积	2,151,632.85	2,058,238.56	-93,394.29
未分配利润	7,081,708.14	6,882,334.05	-199,374.09
所有者权益合计	83,927,935.16	83,635,166.78	-292,768.38
负债和所有者权益总计	168,897,085.94	189,107,789.99	20,210,704.05

(2) 2021 年母公司利润表项目



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
一、营业收入	256,046,384.79	255,818,172.87	-228,211.92
减：营业成本	238,116,133.91	237,691,837.11	-424,296.80
税金及附加	168,267.75	166,896.03	-1,371.72
销售费用	2,558,289.52	1,796,257.68	-762,031.84
管理费用	3,225,792.92	3,433,596.66	207,803.74
财务费用	2,091,217.13	1,676,042.03	-415,175.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-415,175.10	-415,175.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,347.12	328,172.88	375,520.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-150,371.26	874,807.82	1,025,179.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,688,965.18	11,841,348.96	2,152,383.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,688,965.18	11,841,348.96	2,152,383.78
减：所得税费用	2,462,106.10	3,000,202.04	538,095.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,226,859.08	8,841,146.92	1,614,287.84
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,226,859.08	8,841,146.92	1,614,287.84
六、综合收益总额	7,226,859.08	8,841,146.92	1,614,287.84

(3) 2021年母公司现金流量表项目

项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
销售商品、提供劳务收到的现金	162,600,430.80	170,781,273.66	8,180,842.86
收到其他与经营活动有关的现金	824,382.71	611,435.68	-212,947.03
经营活动现金流入小计	163,424,813.51	171,392,709.34	7,967,895.83
购买商品、接受劳务支付的现金	126,604,866.44	130,303,112.11	3,698,245.67
支付给职工以及为职工支付的现金	3,169,099.43	3,145,914.69	-23,184.74
支付其他与经营活动有关的现金	4,354,857.66	1,388,975.83	-2,965,881.83
经营活动现金流出小计	139,226,592.24	139,935,771.34	709,179.10
经营活动产生的现金流量净额	24,198,221.27	31,456,938.00	7,258,716.73
偿还债务支付的现金	12,100,000.00	19,358,716.73	7,258,716.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,353,795.16	7,922,463.48	-1,431,331.68
支付其他与筹资活动有关的现金	13,541,432.00	14,972,763.68	1,431,331.68



项目名称	调整前金额 (元)	调整后金额 (元)	调整金额 (元)
筹资活动现金流出小计	34,995,227.16	42,253,943.89	7,258,716.73
筹资活动产生的现金流量净额	-22,895,227.16	-30,153,943.89	-7,258,716.73

(三) 对关联方及关联交易的影响

2020年更正前如下：

1、本企业的母公司情况

本公司最终控制方是伍良前。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵跃华	公司股东，占公司股份 6.76%
伍庆	公司股东，占公司股份 9.34%
武胜冠通商贸有限公司	公司股东，占公司股份 11.33%
武胜新迪商贸有限公司	公司股东，占公司股份 6.17%
武胜县杰瑞商贸有限公司	公司股东，占公司股份 5.10%
周永春	公司董事
周伟生	公司董事
刘德钦	公司董事
曾大晋	公司董事
广安市凤舞锦绣门业有限公司	赵跃华控制的公司，赵跃华占本公司股份 6.76%

3、关联方交易

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	10,000,000.00	2020-11-21	2021-11-20	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	2,100,000.00	2020-11-13	2021-11-12	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	50,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	8,000,000.00	2020-11-17	2021-11-16	否
伍良前、赵跃华	1,200,000.00	2020-5-6	2021-3-20	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、武胜县杰瑞商贸有限公司、武胜冠通商贸有限公司	12,500,000.00	2020-7-3	2022-7-2	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	83,800,000.00			

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,016,453.54	1,799,182.59

2020年更正后如下：

1、本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武胜冠通商贸有限公司	公司股东，占公司股份 11.33%
武胜新迪商贸有限公司	公司股东，占公司股份 6.17%
武胜县杰瑞商贸有限公司	公司股东，占公司股份 5.10%
周永春	公司董事、副总经理
周伟生	公司董事、副总经理（2020年12月离任）
刘德钦	公司董事、财务总监、董事会秘书
邓俊	公司董事
鲜伟明	公司董事
罗钢	公司监事
唐智强	公司监事
唐孝燕	公司监事
广安市凤舞锦绣门业有限公司	赵跃华控制的公司，赵跃华占本公司股份 6.76%
广安市天龙牧业有限责任公司	伍良前持股 33.30%，且担任监事
广州炫融贸易有限公司	董事兼总经理曾大晋之母郑运秀持股 10%； 董事兼总经理曾大晋之嫂陈恩持股 90%
广州市炫琳投资咨询有限公司	董事兼总经理曾大晋之母郑运秀持股 60%
重庆申金机电制造有限公司	董事邓俊曾持股 50%，并担任监事的企业 (邓俊已于 2020 年 12 月将股权全部转让)

1、公司控股股东、实际控制人直接或者间接控制的、除公司及其子公司以外的法人或其他组织，亦为公司关联方。

2、除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员；公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。



3、关联方交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆申金机电制造有限公司	购买材料、接受劳务	2,705,383.71	2,132,668.59
合计		2,705,383.71	2,132,668.59

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州炫融贸易有限公司	销售商品	82,578.46	226,357.39
合计		82,578.46	226,357.39

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	10,000,000.00	2020-11-21	2021-11-20	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	2,100,000.00	2020-11-13	2021-11-12	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	50,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	8,000,000.00	2020-11-17	2021-11-16	否
伍良前、赵跃华	1,200,000.00	2020-5-6	2021-3-20	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、武胜县杰瑞商贸有限公司、武胜冠通商贸有限公司	12,500,000.00	2020-7-3	2022-7-2	否
合计	83,800,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆申金机电制造有限公司	出售固定资产	55,752.21	
合计		55,752.21	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,016,453.54	1,799,182.59

(6) 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州炫融贸易有限公司	80,329.09	4,016.45	65,960.07	3,298.00

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆申金机电制造有限公司	1,559,909.35	1,120,656.36

2021年更正前如下：

1、本企业的母公司情况

本公司最终控制方是伍良前。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武胜冠通商贸有限公司	公司股东，占公司股份 11.33%
武胜新迪商贸有限公司	公司股东，占公司股份 6.17%
武胜县杰瑞商贸有限公司	公司股东，占公司股份 5.10%
伍庆	公司股东及公司董事，占公司股份 9.34%
赵跃华	公司股东，占公司股份 6.76%
曾大晋	公司董事、总经理
刘德钦	公司董事
邓俊	公司董事
鲜伟明	公司董事
周永春	公司董事
广安市凤舞锦绣门业有限公司	赵跃华控制的公司，赵跃华占本公司股份 6.76%

公司关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及以外的其他法人或组织

3、关联方交易

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	50,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	否
武胜冠通商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司、伍	12,100,000.00	2021-11-8	2026-11-3	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
良前、赵跃华、伍庆、曾大晋				
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	8,000,000.00	2021-11-11	2022-11-10	否
合计	70,100,000.00			

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,601,869.31	2,016,453.54

2021 年更正后如下：

1、本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武胜冠通商贸有限公司	公司股东，占公司股份 11.33%
武胜新迪商贸有限公司	公司股东，占公司股份 6.17%
武胜县杰瑞商贸有限公司	公司股东，占公司股份 5.10%
刘德钦	公司董事、财务总监、董事会秘书
鲜伟明	公司董事
周永春	公司董事、副总经理
邓俊	公司董事
罗钢	公司监事
唐智强	公司监事
唐孝燕	公司监事
广安市凤舞锦绣门业有限公司	赵跃华控制的公司，赵跃华占本公司股份 6.76%
广安市天龙牧业有限责任公司	伍良前持股 33.30%，且担任监事
广州炫融贸易有限公司	董事兼总经理曾大晋之母郑运秀持股 10%； 董事兼总经理曾大晋之嫂陈恩持股 90%
广州市炫琳投资咨询有限公司	董事兼总经理曾大晋之母郑运秀持股 60%
重庆申金机电制造有限公司	董事邓俊曾持股 50%，并担任监事的企业 (邓俊已于 2020 年 12 月将股权全部转让)

1、公司控股股东、实际控制人直接或者间接控制的、除公司及其子公司以外的法人或其他组织，亦为公司关联方。

2、除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员；公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。	

3、关联方交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆申金机电制造有限公司	购买材料、接受劳务	1,048,641.85	2,705,383.71
合计		1,048,641.85	2,705,383.71

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州炫融贸易有限公司	销售商品		82,578.46
重庆申金机电制造有限公司	销售材料	8,543.60	
合计		8,543.60	82,578.46

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	50,000,000.00	2020-7-22	2023-7-21	否
武胜冠通商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	12,100,000.00	2021-11-8	2026-11-3	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	8,000,000.00	2021-11-11	2022-11-10	否
合计	70,100,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆申金机电制造有限公司	出售固定资产	46,017.70	55,752.21
合计		46,017.70	55,752.21

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,601,869.31	2,016,453.54

(6) 关联方应收应付款项



本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州炫融贸易有限公司	49,957.75	9,991.55	80,329.09	4,016.45
预付款项	重庆申金机电制造有限公司	31,420.59			

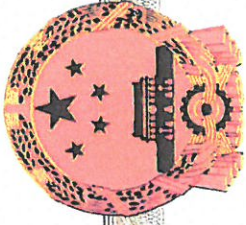
本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	重庆申金机电制造有限公司	524,486.89	1,559,909.35

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

2023年4月23日





营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081



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

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

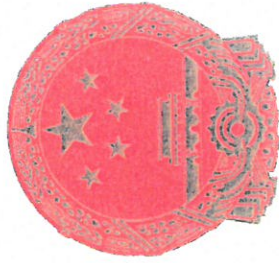
名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 郭澳
出资额 1025万元整
成立日期 2013年11月04日
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围
注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准);企业管理咨询;企业管理;税务服务;业务培训、会议服务;代理记账(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);其他注册会计师业务(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)



2023年03月01日

登记机关



证书序号: 00123336

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师:

经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日



发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年三月三日

中华人民共和国财政部制

谢栋清 (110001610055)
您已通过 2022 年度年检



有效一年，
1 year after

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018 年 3 月 31 日
31 / 3 / 2018

2019 年 3 月 31 日
31 / 3 / 2019



姓名 谢栋清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-08-30
Date of Birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit
身份证号码 510322700630003
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

天德汇会计师事务所
注册 转 入
2018 年 12 月 5 日
5 / 12 / 2018

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



有效期一年
1 year after

证书编号
No. of certificate
110001610055

转出事务所 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer
2004 年 12 月 20 日
20 / 12 / 2004



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

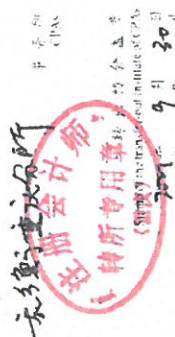


姓名: 彭颖鸿
证书编号: 320000100270
您已通过2021年年检

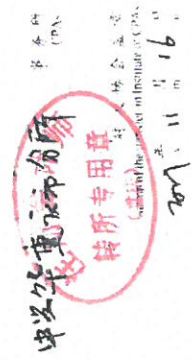
2021年5月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



彭颖鸿 (320000100270)
您已通过 2022 年年检



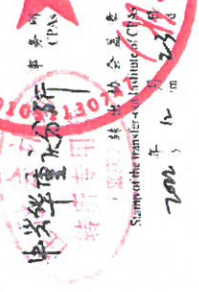
年度
Annual

本证书
This certificate

2022年5月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 彭颖鸿
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1990-06-20
Date of birth
工作单位: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 重庆分所
Working unit
身份证号码: 500109199006201324
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



证书有效期至: 2022年3月31日
重庆市注册会计师协会

证书编号: 320000100270
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年06月28日
Date of Issuance