

证券代码：832836

证券简称：银钢一通

主办券商：西部证券



银钢一通

NEEQ：832836

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

Sichuan Yingang Yitong Camshaft Technology Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



公司荣获
哈尔滨东
安汽车动
力股份有
限公司
2020 年度
“最佳服
务奖”



公司荣获
新大洲本
田摩托（苏
州）有限公
司 2020 年
度“优秀供
应商”

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..... | 10 |
| 第四节 | 重大事件..... | 24 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 28 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 34 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护..... | 39 |
| 第八节 | 财务会计报告..... | 43 |
| 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。

公司负责人伍良前、主管会计工作负责人刘德钦及会计机构负责人（会计主管人员）刘德钦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（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 |
|--------------|---|
| 宏观经济波动的风险 | 公司的主要产品属汽车、摩托车零部件，产品主要供应给国内外汽摩整车厂商，如果汽车、摩托车行业不景气，宏观经济形势发生不利变化，将对公司的经营带来一定影响。 应对措施：汽车、摩托车零部件市场总体规模较大，公司通过提高产品性价比积极参与市场竞争、不断研发新产品、拓展新客户来做大市场、应对风险。 |
| 行业政策的风险 | 如果未来国家和地方出台限制汽车、摩托车生产和消费的措施，则可能影响汽摩零部件行业，进而可能对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：除采取应对宏观经济波动的风险的相关措施应对行业政策风险外，公司还积极研发新材料、新技术应用于汽车凸轮轴，以达到节能减排、降低发动机油耗、提升发动机功率之目的来应对相关风险。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司的实际控制人为伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋，伍良前及家人直接持有公司 72.58%的股权，公司存在实际控制人伍良前家族利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 |

| | |
|-----------------|--|
| | 应对措施：公司已完善“三会”制度、关联交易制度等等一系列内控制度，并考虑择机引入独立董事，引进外来投资者等措施来规避相关风险。 |
| 短期偿债压力较大的风险 | 从公司年度报告数据分析，公司存在短期偿债压力较大的风险。应对措施：公司短期偿债压力大的主要原因是公司近几年固定资产投资过大等原因所致，公司将通过加大市场拓展提高销售收入，加速新进设备的达产达效、择机定向发行或做市等方式来提升公司短期偿债能力。 |
| 客户集中度较高的风险 | 2020 年度，公司对前五大客户的销售额占公司当期营业收入的比例超过 60%。虽然公司在报告期内对单个客户的销售额占当期营业收入的比例均未超过 50%，不存在对单一客户的严重依赖，但如果公司不能与业务量较大的客户保持良好的业务关系，或者大客户因经营状况发生重大不利变化而减少对公司产品的采购，将影响公司营业收入和盈利能力。 客户集中度较高的风险为本报告期新增风险。 应对措施：公司通过不断研发新产品、拓展新客户来做大市场、应对风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 报告期内公司新增客户集中度较高的风险，除此之外其他风险因素未发生变化。 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、母公司、银钢一通 | 指 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 |
| 重庆子公司 | 指 | 重庆市银钢一通科技有限公司 |
| 四川子公司 | 指 | 四川银钢一通凸轮轴有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司监事会 |
| 新三板 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌 | 指 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让 |
| 《公司章程》 | 指 | 《四川银钢一通凸轮科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《审计报告》 | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字[2021]00471号《审计报告》 |
| 报告期 | 指 | 2020年1月1日至2020年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元（特别注明除外） |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Yingang Yitong Camshaft Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 银钢一通 |
| 证券代码 | 832836 |
| 法定代表人 | 伍良前 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书 | 刘德钦 |
| 联系地址 | 四川省广安市武胜县工业集中区街子工业园 |
| 电话 | 0826-6822472 |
| 传真 | 0826-6822472 |
| 电子邮箱 | jxh@ygtl.com |
| 公司网址 | http://www.ygtl.com |
| 办公地址 | 四川省广安市武胜县工业集中区街子工业园 |
| 邮政编码 | 638400 |
| 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 | 公司财务部办公室 |

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8月8日 |
| 挂牌时间 | 2015年7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）-汽车制造业(C36)-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造(C3660) |
| 主要业务 | 汽车、摩托车、通用汽柴油机凸轮轴等轴类零部件的研发、制造、销售 |
| 主要产品与服务项目 | 汽车、摩托车、通用汽柴油机凸轮轴等轴类零部件的研发、制造、销售 |
| 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） | 42,810,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 伍良前 |

| | |
|--------------|---|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（伍良前、赵跃华、伍庆和曾大晋），一致行动人为（伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、武胜冠通商贸有限公司、武胜新迪商贸有限公司和武胜县杰瑞商贸有限公司） |
|--------------|---|

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 | 91511600450440097L | 否 |
| 注册地址 | 四川省广安市武胜县工业集中区街子工业园 | 否 |
| 注册资本 | 42,810,000 | 否 |

五、中介机构

| | | |
|------------------|-------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 | |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 西部证券 | |
| 会计师事务所 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谢栋清 | 彭颖鸿 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室 | |

六、自愿披露

√适用 □不适用

汽车零部件行业作为汽车整车行业上游行业，是汽车工业发展的基础，其上游行业主要是钢材、石油、有色金属、天胶、布料及其他材料行业，下游行业主要是整车装配行业和维修服务行业。汽车零部件行业的发展状况主要取决于下游整车市场和服务维修市场的发展，近两年来，受外部经济形势影响，我国汽车行业整体表现持续低迷，近两年连续出现销量下滑，但由于我公司对新客户市场拓展及新品开发的持续投入和重视，使得我公司在行业下滑的情况下仍能保持较为健康的发展和良性增长。

公司凸轮轴产品的关键生产、检测设备均采用进口设备，如：德国勇克凸轮磨床、德国无芯磨、日本丰田全数控凸轮磨床、日本丰田全数控外圆磨床、数控车削中心、美国 ADCOLE 凸轮检测仪、英国泰勒终检仪等，在行业内处于领先地位，大大提升了产品的精度和耐磨度，得到了客户的认可。

在产品品质管理上，公司严格遵照 IATF16949：2016 管理体系，建立了质量记录控制程序、质量方针和目标管理程序、质量管理策划程序、质量成本管理程序等。公司利用 IATF16949：2016 管理体系的五大工具 APQP、FMEA、PPAP、MSA 和 SPC 进行全面质量管控，开发生产的全部流程都处于全面、科学、有效的监控状态，以保证公司产品质量水平在行业内持续处于领先地位。

在环境管理上，公司通过了 ISO14001:2015 环境认证，通过 ISO14001:2015 系列标准的实施，可以有效地规范产品的供产销流程，从原材料的选择、采购、加工、销售、运输到最终废弃物的处理进行全

过程的控制，充分调动和合理利用资源，减少浪费和环境的污染，满足环境保护和经济可持续发展的需要。

公司的凸轮轴产品在行业内定位中高端，公司较高的产品质量和完善的售后服务是公司在较为分散的凸轮轴生产企业中立足的根本，在市场竞争中处于优势地位。

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 | 246,225,834.39 | 223,302,296.77 | 10.27% |
| 毛利率% | 24.29% | 18.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 | 267.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,659,544.13 | 5,655,150.13 | 336.05% |
| 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) | 23.79% | 7.58% | - |
| 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) | 22.13% | 5.94% | - |
| 基本每股收益 | 0.62 | 0.17 | 267.79% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 372,727,402.36 | 297,081,575.77 | 25.46% |
| 负债总计 | 248,059,738.69 | 198,920,018.20 | 24.70% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 124,667,663.67 | 98,161,557.57 | 27.00% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.91 | 2.29 | 27.00% |
| 资产负债率%(母公司) | 58.09% | 38.36% | - |
| 资产负债率%(合并) | 66.55% | 66.96% | - |
| 流动比率 | 0.87 | 0.78 | - |
| 利息保障倍数 | 5.08 | 1.74 | - |

(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 | 6,057,046.33 | 57,937,773.45 | -89.55% |
| 应收账款周转率 | 5.15 | 6.41 | - |
| 存货周转率 | 5.58 | 4.07 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 25.46% | -7.29% | - |
| 营业收入增长率% | 10.27% | 3.88% | - |
| 净利润增长率% | 267.79% | 6.51% | - |

(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 | 42,810,000 | 42,810,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(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 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 6,380.00 |
| 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） | 2,337,836.09 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -172,966.72 |
| 非经常性损益合计 | 2,171,249.37 |
| 所得税影响数 | 324,687.40 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,846,561.97 |

(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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|-------|
| 应收票据 | 2,562,844.74 | 9,047,458.06 | | |
| 应收账款 | 29,629,164.40 | 36,856,966.05 | | |
| 预付款项 | 41,134,537.37 | 21,322,008.75 | | |
| 其他应收款 | 4,271,296.15 | 3,848,493.84 | | |
| 存货 | 49,268,718.83 | 35,785,570.51 | | |
| 流动资产合计 | 153,179,058.33 | 133,172,994.05 | | |
| 固定资产 | 125,509,156.69 | 130,554,316.00 | | |
| 递延所得税资产 | 3,542,732.93 | 3,703,332.93 | | |
| 其他非流动资产 | 1,975,363.80 | 21,787,892.42 | | |
| 非流动资产合计 | 138,890,293.79 | 163,908,581.72 | | |
| 资产总计 | 292,069,352.12 | 297,081,575.77 | | |
| 应付账款 | 37,761,713.97 | 39,299,275.67 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,305,445.87 | 3,590,827.87 | | |
| 应交税费 | 4,952,406.96 | 5,897,889.72 | | |
| 其他应付款 | 4,797,813.76 | 4,725,089.70 | | |
| 其他流动负债 | | 6,484,923.94 | | |
| 流动负债合计 | 161,992,752.61 | 171,173,068.33 | | |
| 长期应付款 | 22,080,803.17 | 18,856,475.42 | | |
| 递延所得税负债 | | 522,037.04 | | |
| 非流动负债合计 | 30,449,240.58 | 27,746,949.87 | | |
| 负债合计 | 192,441,993.19 | 198,920,018.20 | | |
| 资本公积 | 29,001,311.23 | 32,225,638.98 | | |
| 盈余公积 | 696,533.75 | 630,562.92 | | |
| 未分配利润 | 27,119,513.95 | 22,495,355.67 | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 99,627,358.93 | 98,161,557.57 | | |
| 所有者权益合计 | 99,627,358.93 | 98,161,557.57 | | |
| 负债和所有者权益 总计 | 292,069,352.12 | 297,081,575.77 | | |
| 营业收入 | 219,801,559.88 | 223,302,296.77 | | |
| 营业成本 | 178,051,705.08 | 181,776,656.84 | | |
| 税金及附加 | 2,027,532.06 | 2,135,411.49 | | |
| 销售费用 | 5,839,352.26 | 6,887,990.57 | | |
| 管理费用 | 11,882,996.14 | 10,992,129.55 | | |
| 研发费用 | 5,459,779.42 | 5,379,263.25 | | |
| 信用减值损失(损失 以“-”号填列) | -377,001.80 | -140,628.00 | | |
| 资产减值损失(损失 以“-”号填列) | 303,981.54 | -5,060,190.78 | | |
| 资产处置收益(损失 以“-”号填列) | -32,523.06 | -6,655.80 | | |
| 营业利润 | 11,890,111.20 | 6,378,830.09 | | |

| | | | | |
|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 营业外收入 | 126,464.89 | 126,464.89 | | |
| 营业外支出 | 13,171.12 | 39,038.38 | | |
| 利润总额 | 12,003,404.97 | 6,466,256.60 | | |
| 所得税费用 | 1,406,553.31 | -740,525.14 | | |
| 净利润 | 10,596,851.66 | 7,206,781.74 | | |
| 综合收益总额 | 10,596,851.66 | 7,206,781.74 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 233,528,500.96 | 193,528,500.96 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 237,871,809.60 | 197,871,809.60 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 107,026,057.17 | 66,876,057.17 | | |
| 经营活动现金流出小计 | 180,084,036.15 | 139,934,036.15 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 57,787,773.45 | 57,937,773.45 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 78,712,474.90 | 24,862,474.90 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 151,012,474.90 | 97,162,474.90 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 92,677,382.45 | 38,977,382.45 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 177,411,924.13 | 123,711,924.13 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,399,449.23 | -26,549,449.23 | | |

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

1、 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------|------|------------------|------|
| 企业会计准则第 14 号-收入 | | 预收款项、合同负债、其他流动负债 | |

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019

年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 影响数 |
|--------|-------------|-----------|-----------|
| 预收账款 | 2,700.00 | | -2,700.00 |
| 合同负债 | | 2,389.38 | 2,389.38 |
| 其他流动负债 | | 310.62 | 310.62 |

执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 影响数 |
|--------|-------------|-----------|-----------|
| 预收账款 | 2,700.00 | | -2,700.00 |
| 合同负债 | | 2,389.38 | 2,389.38 |
| 其他流动负债 | | 310.62 | 310.62 |

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

为更准确地进行信息披露，公司拟对 2020 年度的财务数据进行调整，上述调整事项已经公司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，上述调整不构成重大影响。

(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

本公司是处于汽车零部件及配件制造业，主营业务为研发、制造并销售汽车凸轮轴、摩托车凸轮轴、通用汽柴油机凸轮轴等轴类零部件，拥有四川和重庆两大制造基地、18条具有国际先进水平的流水线、具有强大的研发实力，获得94项专利技术，其中发明专利16项（一种螺纹深度检测装置、自动上料车床、弹性顶尖、凸轮轴在线专用检具、一种使用数控外圆磨床加工凸轮的方法及数控外圆磨床、夹具及具有该夹具的铣端面钻中心孔机床、砂带抛光装置、发动机及其凸轮轴、一种防错装置、一种电动淬火装置等等）、实用新型78项（一种凸轮型线检测夹具、一种齿轮检测装置、一种外圆高度检具、一种凸轮轴抛光装置、一种粗磨凸轮型线检测装置、一种凸轮轴轴颈直径测量检具、一种车床及自动出料装置、一种凸轮轴信号盘角度检测机构等等）；为国际国内知名汽车、摩托车企业提供发动机关键零部件中的凸轮轴产品，目前主要客户群体为长安汽车、东安汽车、东风汽车、本田摩托、日本洋马等国内外知名企业。公司通过直接销售凸轮轴产品开拓业务；收入来源主要是产品销售。

公司的经营模式：

1、研发模式

公司根据市场发展趋势和客户需求开展研发工作，通过对行业政策、发展动态及客户需求等信息进行收集、分析，形成对未来研发方向的初步判断，在公司技术研发部、市场部、生产部及管理层的共同决策下确定并执行研发项目，在自主研发的基础上，进行产品开发和工艺改进。

2、采购模式

公司实行以销定产、以产定需以减少原材料库存的原则，设立采购部专门负责原材料和生产设备的采购工作，并建立了《采购管理制度》和《仓库管理制度》等规范公司采购、入库、检验等流程。公司设立了供应商管理制度，通过供应商资质调查、现场调查、样品检验与试用、综合绩效评定等环节，确定合格供应商名录，并于每年年末对供应商进行综合评价。对于供应商的选择，采购部会根据需采购的原材料特性、交货期和价格等因素，并征询原材料使用部门的意见后，最终选定供应商，并与之建立长期稳定的合作关系。通常，公司每年与长期合作的供应商签订框架协议，协商确定年度价格，在框架协议约定的范围内，根据客户需求情况给供应商下滚动订单。

3、生产模式

公司生产采用“以销定产+合理储备”的模式来组织生产，计划课每个月根据市场部提供的销售预测表编制生产计划，生产部按照生产计划和公司技术部下发的作业指导书的要求组织生产并对生产过程进行控制。产品完工后，经品质部检验合格后入库，由市场部、仓库按照客户的要求组织发货和产品交付。公司为提高产品质量，加强员工的工作责任心，减少质量损失，并能提前发现产品质量问题，制定了严格的产品质量管理体系，将首检、自检、巡检、全检和抽检贯穿于各个生产环节，确保产品质量合格，以满足客户的需求。

4、销售模式

公司直接独立面向市场，向国内外客户进行销售。公司采用直接销售的销售模式，与主要客户建立长期、稳定的合作关系。根据客户要求，公司与长期合作客户签署框架协议，包括供货的产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求和产品质量要求等，并协商确定年度价格。在框架协议约定的范围内，客户根据需求情况下滚动订单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。部分客户发货验收合格后可以直接结算，还有部分客户采取用量结算模式，公司需要在客户所在地租赁客户指定的第三方管理的物流仓库或者在客户的自有仓库保持安全库存，客户按照其生产计划随时从指定仓库中领用产品，领用后进行结算。

5、盈利模式

公司凭借自身的研发实力和技术积累，为不同客户提供满足其需求的高品质凸轮轴系列产品，并提供完善的技术支撑和售后服务，从中获取收入及利润。公司采取订单式生产模式，降低了企业盲目生产所带来的营运成本占用，实现盈利的最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

公司自成立以来一直致力于做专业的汽车和摩托车零部件制造商，报告期根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，汽车和摩托车零部件制造行业归类于制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造。

一、报告期内行业发展概况

1. 汽车零部件行业作为汽车整车行业的上游行业，是汽车工业发展的基础，其上游行业主要是钢材、石油、有色金属、天胶、布料及其他材料行业，下游行业主要是整车装配行业和维修服务行业。汽车零部件行业的发展状况主要取决于下游整车市场和服务维修市场的发展，近年来，随着整车消费市场和服务维修市场的迅猛发展，我国的汽车零部件行业发展迅速，且发展趋势良好，不断转型升级，向专业化方向转变。

2. 从发展趋势上来看，我国汽车零部件行业不断向专业化转变，部分国内零部件制造企业生产规模、研发实力和整体技术水平不断提升，出现了一些在各专业细分领域国内竞争优势明显、并具有一定全球竞争力的零部件制造龙头企业。同时，受益于我国劳动力成本较为低廉，与国外零部件制造企业相比，我国零部件行业整体具有较为明显的成本竞争优势。目前，我国汽车零部件不仅可以满足国内市场需求，部分还对外出口进入国际汽车零部件市场，汽车零部件产品已经融入了跨国公司的全球采购体系。

3. 目前，我国共有几万家汽车零部件企业，虽出现了专业化的生产商，但由于起步较晚，与国际零部件巨头相比仍有不小差距。大多数企业的规模较小，行业集中度较低。近年来，随着我国汽车产业的规模逐步扩大，汽车零部件行业逐渐出现了产业集群的趋势；同时，随着优势企业加大创新投入、主动进行产业升级和扩大规模，我国汽车零部件行业的集中度正在不断升高。

二、行业发展方向

1. 整零之间的战略关系进一步优化。

全球汽车行业的整零关系分为三类，一是以欧美为代表的平行发展模式。零部件企业独立整车企业之外，零部件企业自由竞争；二是以日韩为代表的塔式模式，整车与零部件企业之间是利益共同体，会有很强的资本合作关系；三是中国最早的一汽、东风公司的计划经济时期的模式，即零部件附属于整车企业，目前在中国现在仍有部分企业是这种模式。然而整零关系并不是一成不变的。现在欧美企业也是特别强调整车和零部件共同合作的关系；在日韩整车企业中，也有全球化采购零部件的倾向。现在，整车厂对零部件提出越来越高的要求，未来整车厂所要求的零部件企业，不是传统意义上的单纯零部件供应商，而是能够给整车厂提供系统解决方案的供应商，特别对供应商系统的集成能力、创新能力有非常高的要求，这就需要零部件企业在先进技术开发的早期，就与整车厂进行非常紧密的合作，在经营发展上，互相支撑。从长远战略上，他们之间是共创未来的关系，为整零企业创造了和谐发展环境和广阔空间。

2. 零部件高端制造业升级。

随着国内汽车市场的逐步成熟，购车者对产品品质的要求也随之提高，主机厂对零部件供应商技术实力与生产管理能力的要求更为严格，汽车“三包”等政策的实施使产品出现质量问题后主机厂与零部件供应商承担更大的风险。那些研发能力更强、管理水平更高的零部件公司将在竞争中脱颖而出。虽然国内汽车零部件行业整体竞争实力较国际巨头仍有差距，但在一些细分子行业中，国内零部件公司已经取得突破，更为广阔的全球零部件供应市场已经打开。

三、行业进入壁垒

1. 行业准入壁垒

汽车零部件制造企业成为汽车整车厂商的配套供应商需要经过严格而长期的认证过程。严格来说，汽车零部件制造商必须通过第三方质量体系认证，只有通过 ISO/TS16949 质量体系认证才能进入整车配套体系；此外，整车厂商或者一级供应商将对下级供应商进行现场工艺审核，审核通过的合格供应商才有可能参与新产品的试制，并进行小批量试生产，然后进入客户的 PPAP 检测程序，只有通过所有检测程序后才能与整车厂商或一级供应商达成批量供货的长期合作。该类严格的认证对汽车零部件配套生产企业的原材料供应管理能力、产品生产过程及产品质量要求很高，资金、技术实力较弱的企业很难进入该行业。

2. 技术壁垒

由于汽车、摩托车行业对安全性能、舒适性能等方面要求的特殊性，整车企业对汽车零部件行业产品的技术、性能和质量提出了较高的要求。凸轮轴是汽车、摩托车发动机的重要部件，其质量的优劣直接影响汽车、摩托车的整体安全性，其核心部件必须达到很高的制造精度和强度，产品技术要求高。凸轮轴产品的技术含量决定产品质量，进而影响整车的安全性等性能，因此整车厂商和一级供应商对凸轮轴供应商的质量标准、技术要求和研发能力等方面的要求日益提高，只有技术先进、研发能力强的凸轮轴生产企业才能成为汽车零部件产业链上的合格供应商。

3. 规模和资金壁垒

国内主要的汽摩整车厂商对合格供应商均有资金实力、产能规模和研发技术等方面的严格要求，以满足大规模的订单需求，部分产品还要求进行专线生产。只有具备较强的资金实力，拥有足够的设备规模，储备一定数量的技术人才，企业才能进入大型汽摩厂商的配套体系；另外，本行业为资本密集型产业，对设备投入要求较高，对生产工艺、产品质量要求严格，只有达到足够的生产规模，才能保证供货的稳定性与及时性；同时，为了保证供货的及时性，整车厂商和一级供应商往往倾向于就近采购，要求零部件供应商具有就近建立相应生产基地的实力，这也对供应商资金实力和管理能力提出了较高要求。

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 | | 上年期末 | | 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 | 58,070,783.54 | 15.58% | 24,249,280.76 | 8.16% | 139.47% |
| 应收票据 | 21,709,710.20 | 5.82% | 9,047,458.06 | 3.05% | 139.95% |
| 应收账款 | 53,388,643.05 | 14.32% | 36,856,966.05 | 12.41% | 44.85% |
| 存货 | 36,967,027.90 | 9.92% | 35,785,570.51 | 12.05% | 3.30% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 136,309,475.22 | 36.57% | 130,554,316.00 | 43.95% | 4.41% |
| 在建工程 | 310,893.02 | 0.08% | | | |
| 无形资产 | 24,085,506.25 | 6.46% | 4,842,040.37 | 1.63% | 397.42% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 77,348,716.73 | 20.75% | 52,300,000.00 | 17.60% | 47.89% |
| 长期借款 | | | | | |
| 预付款项 | 14,342,269.88 | 3.85% | 21,322,008.75 | 7.18% | -32.73% |
| 应付票据 | 52,515,882.47 | 14.09% | 40,000,000.00 | 13.46% | 31.29% |
| 应付帐款 | 43,701,369.86 | 11.72% | 39,299,275.67 | 13.23% | 11.20% |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,493,129.65 | 5.50% | 18,872,672.05 | 6.35% | 8.59% |
| 长期应付款 | 15,598,909.90 | 4.19% | 18,856,475.42 | 6.35% | -17.28% |
| 资产总计 | 372,727,402.36 | 100% | 297,081,575.77 | 100% | 25.46% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：同比增加 3,382.15 万元，增加 139.47%，主要原因是：(1)、其他货币资金增加 3,251.74 万元，其中银行承兑汇票保证金同比增加 3,251.59 万元；银行承兑汇票保证金增加是因为公司签发了全额银行承兑汇票。

2、应收账款：同比增加 1,653.17 万元，增加 44.85%，主要原因是报告期公司大力拓展汽车凸轮轴销售业务，增加了应收账款。

3、存货：同比增加 118.15 万元，增加 3.30%，是因为报告期在制品和库存商品增加，在制品和库存商品增加是因为报告期公司增加了销售订单，从而增加了存货的周转量。

4、固定资产：同比增加 575.52 万元，增加 4.41%，是因为报告期汽车凸轮轴销售业务增加，公司新增设备，从而固定资产增加。

5、无形资产：同比增加 1,924.35 万元，增加 397.42%，主要原因是公司全资子公司重庆市银钢一通科技有限公司按照当地政府统一规划，拟整体搬迁至重庆市沙坪坝区青凤工业园，目前已签订国有建设用地使用权出让合同，合同编号：渝地（2019）合字（沙区）第 213 号，宗地坐落于沙坪坝区西永 Aj 组团 Aj 分区 Aj02-8-1/03 号，截止去年年末，已支付土地使用权出让价款及费用共计 1,929.40 万元，因土地使用证尚在办理中，故列入预付款项；公司于 2020 年 4 月 30 日取得不动产权证书，该预付款项转入无形资产，故无形资产增加，并从 2020 年 5 月起摊销进入损益。

6、短期借款：同比增加 2,504.87 万元，增加 47.89%，主要原因是：公司增加了重庆银行江北支行的借款。

7、预付款项：同比减少 697.97 万元，减少 32.73%，主要原因是见上述 5、无形资产：因预付款项转入无形资产，故预付款项减少。

8、应付票据：同比增加 1,251.59 万元，增加 31.29%，主要原因是公司签发的全额保证金银行承兑汇票增加。

9、应付帐款：同比增加 440.21 万元，增加 11.20%，主要原因是公司报告期末应付材料款增加，而报告期末增加的应付材料款未支付是因为未到结算期。

报告期公司资产总额增加 7,564.58 万元, 负债总额增加 4,913.97 万元, 资产总额与负债总额同步增加, 是因为货币资金、存货、短期借款、应付票据等同步增加, 不存在对企业资产的质量影响, 也不存在负债对现金流的影响。

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 | 246,225,834.39 | - | 223,302,296.77 | - | 10.27% |
| 营业成本 | 186,426,899.39 | 75.71% | 181,776,656.84 | 81.40% | 2.56% |
| 毛利率 | 24.29% | - | 18.60% | - | - |
| 销售费用 | 4,036,181.83 | 1.64% | 6,887,990.57 | 3.08% | -41.40% |
| 管理费用 | 10,114,236.95 | 4.11% | 10,992,129.55 | 4.92% | -7.99% |
| 研发费用 | 7,058,168.78 | 2.87% | 5,379,263.25 | 2.41% | 31.21% |
| 财务费用 | 7,940,082.69 | 3.22% | 9,164,734.11 | 4.10% | -13.36% |
| 信用减值损失 | -828,440.91 | -0.34% | -140,628.00 | -0.06% | 489.10% |
| 资产减值损失 | 709,534.61 | 0.29% | -5,060,190.78 | -2.27% | 114.02% |
| 其他收益 | 2,337,836.09 | 0.95% | 4,620,193.71 | 2.07% | -49.40% |
| 投资收益 | -255,891.55 | -0.10% | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 6,380.00 | 0.00% | -6,655.80 | 0.00% | 195.86% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 30,848,960.77 | 12.53% | 6,378,830.09 | 2.86% | 383.61% |
| 营业外收入 | 12,601.05 | 0.01% | 126,464.89 | 0.06% | -90.04% |
| 营业外支出 | 185,567.77 | 0.08% | 39,038.38 | 0.02% | 375.35% |
| 净利润 | 26,506,106.10 | 10.76% | 7,206,781.74 | 3.23% | 267.79% |

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期营业收入增加，报告期公司实现营业收入 24,622.58 万元，去年同期营业收入 22,330.23 万元，报告期较去年同期增加 2,292.35 万元，增加 10.27%，主要原因是：（1）报告期公司大力拓展汽车凸轮轴市场板块的业务，增加了汽车凸轮轴板块的销售收入；（2）报告期加大了摩托车凸轮轴产品的更新换代，调整了部份产品结构。

2、营业成本：报告期公司营业成本 18,642.69 万元，毛利率 24.29%，去年同期营业成本 18,177.67 万元，毛利率 18.60%，报告期内公司营业收入增加，营业成本略增加，是因为（1）报告期增加了汽车凸轮轴的销量，受规模效应的影响降低了单位产品的固定成本；（2）受疫情期间国家减税降费政策的

影响，减免了社保费用，从而降低了营业成本；（3）公司加强了内部管理，降低了产品成本，增加了毛利。

3、研发费用：报告期研发费用增加 167.89 万元，增加 31.21%，主要是因为报告期公司全资子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司研发 NE14 凸轮轴产生的研发费用。

4、财务费用：报告期财务费用 794.01 万元，较去年同期减少 122.47 万元，减少 13.36%，主要是承兑贴现费用减少，其原因是报告期贴现的银行承兑汇票减少。

5、营业利润：报告期营业利润增加 2,447.01 万元，增加 383.61%，主要是因为报告期内公司调整了产品结构，增加了汽车凸轮轴的销量，受规模效应的影响降低了单位产品的固定成本，同时因受疫情期间国家减税降费政策的影响，减免了社保费用，从而降低了营业成本，增加营业利润。

6、净利润：报告期净利润增加 1,929.93 万元，增加 267.79%，其原因是因为报告期内公司营业收入增加，营业总成本降低，增加了利润。

(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 | 243,361,353.66 | 219,338,452.33 | 10.95% |
| 其他业务收入 | 2,864,480.73 | 3,963,844.44 | -27.73% |
| 主营业务成本 | 184,759,725.80 | 180,682,282.50 | 2.26% |
| 其他业务成本 | 1,667,173.59 | 1,094,374.34 | 52.34% |

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% |
|-------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 汽车凸轮轴 | 139,050,741.65 | 104,680,486.11 | 24.72% | 26.63% | 16.38% | 6.63% |
| 摩托车凸轮轴 | 85,496,592.97 | 65,978,290.73 | 22.83% | -9.95% | -16.56% | 6.12% |
| 其他凸轮轴等轴类零部件 | 18,814,019.04 | 14,100,948.96 | 25.05% | 28.95% | 20.91% | 4.99% |
| 其他业务收入 | 2,864,480.73 | 1,667,173.59 | 41.80% | -27.73% | 52.34% | -30.59% |
| 合计 | 246,225,834.39 | 186,426,899.39 | 24.29% | 10.27% | 2.56% | 5.69% |

按区域分类分析：

√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% |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|

| | | | | | 增减% | |
|----|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 内销 | 223,006,398.30 | 168,123,790.60 | 24.61% | 15.63% | 6.31% | 6.60% |
| 出口 | 23,219,436.11 | 18,303,108.79 | 21.17% | -23.70% | -22.56% | -1.16% |
| 合计 | 246,225,834.39 | 186,426,899.39 | 24.29% | 10.27% | 2.56% | 5.69% |

收入构成变动的原因：

报告期收入变动明细如下：

报告期营业收入增加，报告期公司实现营业收入 24,622.58 万元，去年同期营业收入 22,330.23 万元，报告期较去年同期增加 2,292.35 万元，增加 10.27%，主要原因是：（1）报告期公司大力拓展汽车凸轮轴市场板块的业务，增加了汽车凸轮轴板块的销售收入；（2）报告期加大了摩托车凸轮轴产品的更新换代，调整了部份产品结构。

(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 | 重庆长安汽车股份有限公司 | 99,796,966.95 | 40.53% | 否 |
| 2 | 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 | 18,008,904.96 | 7.31% | 否 |
| 3 | 新大洲本田摩托(苏州)有限公司 | 14,113,186.50 | 5.73% | 否 |
| 4 | 重庆宗申发动机制造有限公司 | 13,841,486.54 | 5.62% | 否 |
| 5 | 丰田通商(上海)有限公司 | 12,588,299.62 | 5.11% | 否 |
| 合计 | | 158,348,844.57 | 64.31% | - |

(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 | 重庆玛斯特机械制造股份有限公司 | 17,625,912.30 | 14.21% | 否 |
| 2 | 重庆群光机械工具有限公司 | 16,724,130.62 | 13.48% | 否 |
| 3 | 重庆欣新志泉机械制造有限公司 | 13,093,771.03 | 10.56% | 否 |
| 4 | 四川弘融科技有限公司 | 11,068,190.90 | 8.92% | 否 |
| 5 | 重庆人本机电有限公司 | 4,517,157.10 | 3.64% | 否 |
| 合计 | | 63,029,161.95 | 50.81% | - |

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 | 6,057,046.33 | 57,937,773.45 | -89.55% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,746,283.07 | -29,278,225.23 | 35.97% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,993,358.47 | -26,549,449.23 | 152.71% |

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额减少 5,188.07 万元，减少 89.55%，主要是因为报告期购买

销售商品、接受劳务支付的现金增加。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额增加 1,053.19 万元，增加 35.97%，主要是因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额增加 4,054.28 万元，增加 152.71%，主要是因为取得借款收到的现金增加 526.06 万元，偿还债务支付的现金减少 2,177.78 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 |
|---------------|-------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 重庆市银钢一通科技有限公司 | 控股子公司 | 摩托车凸轮轴、通机凸轮轴等的研发、制造和销售 | 142,496,094.75 | 40,783,970.47 | 91,640,744.12 | 4,733,810.53 |
| 四川银钢一通凸轮轴有限公司 | 控股子公司 | 汽车凸轮轴、汽油柴油机凸轮轴等的研发、制造和销售 | 198,258,938.37 | 64,886,518.01 | 158,371,375.55 | 19,429,769.74 |

主要控股参股公司情况说明

公司共有两个控股子公司：

重庆市银钢一通科技有限公司为公司全资控股子公司，2014年3月25日向重庆市沙坪坝区工商行政管理局申请颁发了《营业执照》，企业注册号为91500106094992863L。主要从事摩托车凸轮轴、通机凸轮轴等的研发、制造和销售，报告期公司经营处于稳步发展阶段，现有场地、设备等产能综合利用率稳步提升。重庆子公司本报告期内总资产14,249.61万元，净资产4,078.40万元，营业收入9,164.07

万元，净利润 473.38 万元。

四川银钢一通凸轮轴有限公司为公司全资控股子公司，2009 年 3 月 24 日向四川省广安市武胜县工商行政管理局申请颁发了《营业执照》，企业注册号为 91511622686135304M。主要从事汽车凸轮轴、汽柴油机凸轮轴等的研发、制造和销售，报告期公司处于快速发展阶段，受重庆长安汽车股份有限公司订单爆发式增长的影响，报告期设备、人员等综合利用能力得到全面提升。四川子公司本报告期内总资产 19,825.89 万元，净资产 6,488.65 万，营业收入 15,837.14 万元，净利润 1,942.98 万元。

公司两个控股子公司所从事的业务相近，可以实现相互调剂，相互补充，能在激烈的市场竞争中使公司产品结构总体达到最优。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

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

基于以下几个方面，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

1. 股权明晰且有较为完善的公司治理机制

公司股权明晰，并建立了较为完善的治理机制，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。

2. 主营业务突出

公司的主营业务是汽车凸轮轴、摩托车凸轮轴、通用汽柴油机凸轮轴的研发、制造和销售，近几年公司业务保持稳定增长，主营业务收入占营业总收入的比重都大于 90%。

3. 管理团队优秀

公司的管理团队一直从事汽车、摩托车零部件的研发、生产和销售的行业，具有较强的行业经验及市场经验。

4. 新产品研发业绩突出

公司每年研发的新产品都超过 20 余种，且绝大部分都实现了量产和销售，为公司的持续发展奠定了基础。

综上所述，公司经营业绩稳步增长，具有持续盈利能力。目前，并不存在对公司持续盈利造成重大不利影响的因素。因此，在所处行业的经营环境未发生重大不利变化、未出现不利于正常经营的突发事件，以及未发生其他不可抗力事件的情况下，公司具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

| | | |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 140,000,000.00 | 71,300,000.00 |

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | | |
| 债权融资暨股权质押 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |
| 合计 | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 |

为加速公司经营发展，公司向广安金济资产管理有限责任公司申请债权融资 1,250.00 万元，期限 2 年，根据广安金济资产管理有限责任公司要求：

(1)、由公司全资子公司重庆市银钢一通科技有限公司提供连带责任保证，由公司全资子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司提供连带责任保证，并以价值不超过 500.00 万元的机器设备进行抵押担保。

(2)、公司实际控制人、控股股东、董事长伍良前，公司股东赵跃华，公司股东、董事伍庆，公司股东、董事曾大晋为本次融资提供连带责任保证。该关联交易事项已履行审议程序并披露，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》(2019-023)。

(3)、公司股东武胜县杰瑞商贸有限公司为本次融资将其持有公司的 2,184,000 股股份进行质押担保，公司股东武胜冠通商贸有限公司为本次融资将其持有公司的 4,852,000 股股份进行质押担保；详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《股权质押公告》(2020-029)。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于提高公司的经营效率，加速公司的发展，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|-------------------|------------------------|-------|
| 董监高 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 其他承诺（重要声明和承诺） | 其他（重要声明和承诺） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于规范关联交易的承诺） | 其他（承诺将严格依照公司章程等相关规定执行） | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于规范关联交易的承诺） | 其他（承诺将严格依照公司章程等相关规定执行） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 其他（限售承诺） | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年3月3日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 其他（限售承诺） | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人及直接或间接持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争的措施与承诺《避免同业竞争的承诺》：

本人在此特别声明并承诺如下：1、截至本承诺出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司（包括公司子公司）存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与公司相同或类似的业务。2、本人在公司任职期间，不会以任何方式从事对公司生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或经营活动，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助。3、本人或本人控制的其他企业如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人保证自身或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。本人确认本承诺书旨在保障公司及公司全体股东之权益而作出，本人将不利用在公司的地位进行损害公司及公司中除本人以外的其他股东利益的经营活动。本人确认本承诺书中所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止不影响其他各项承诺的有效性。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

二、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1. 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
2. 不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。
3. 签署了避免同业竞争承诺函。
4. 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
5. 就管理层诚信状况发表的书面声明。
6. 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

7. 公司最近二年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

三、公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺

公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

四、公司控股股东、实际控制人伍良前股份限售承诺：

公司控股股东及实际控制人伍良前承诺：本人直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；同时，在任职期间每年转让的股份不超过本人直接、间接持有本公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

五、公司控股股东及实际控制人伍良前的妻子、子女和法人股东股份限售承诺：

公司股东赵跃华、伍庆系公司控股股东及实际控制人伍良前的妻子、子女，赵跃华、伍庆承诺：本人直接或间接持有的股票与伍良前的股份锁定期保持一致。

法人股东武胜冠通商贸有限公司、武胜新迪商贸有限公司、武胜县杰瑞商贸有限公司承诺：每年转让的股份不超过其直接、间接持有公司股份总数的 25%，比照《公司法》第一百四十一条对于董事、监事、高级管理人员的限售规定。

报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

(六) 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 | 其他货币资金 | 抵押 | 52,521,959.17 | 14.09% | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 银行承兑汇票 | 质押 | 1,287,336.84 | 0.35% | 质押 |
| 固定资产 | 房屋、设备 | 抵押 | 75,395,842.87 | 20.23% | 抵押、反抵押担保 |
| 无形资产 | 土地使用权 | 抵押 | 23,879,106.35 | 6.41% | 抵押担保 |
| 总计 | - | - | 153,084,245.23 | 41.08% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押的货币资金是为了签发银行承兑汇票而支付的保证金，抵押的固定资产和无形资产是公司全资子公司重庆市银钢一通科技有限公司和四川银钢一通凸轮轴有限公司为取得银行借款而提供的抵押物，上述抵押事项是基于公司经营发展的资金需求，有助于提高公司的经营效率，加速公司的发展，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

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 | 11,743,250 | 27.43% | -931,500 | 10,811,750 | 25.26% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,857,000 | 13.68% | | 5,857,000 | 13.68% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,888,250 | 18.43% | -786,500 | 7,101,750 | 16.59% | |
| | 核心员工 | 1,353,500 | 3.16% | -223,250 | 1,130,250 | 2.64% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 31,066,750 | 72.57% | 931,500 | 31,998,250 | 74.74% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,571,000 | 41.04% | | 17,571,000 | 41.04% | |
| | 董事、监事、高管 | 23,664,750 | 55.28% | -2,359,500 | 21,305,250 | 49.77% | |
| | 核心员工 | 52,500 | 0.12% | 71,250 | 123,750 | 0.29% | |
| 总股本 | | 42,810,000 | - | 0 | 42,810,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 36 | |

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 | 伍良前 | 23,428,000 | | 23,428,000 | 54.73% | 17,571,000 | 5,857,000 | 23,428,000 | |
| 2 | 武胜冠通商贸有限公司 | 4,852,000 | | 4,852,000 | 11.33% | 3,639,000 | 1,213,000 | 4,852,000 | |
| 3 | 伍庆 | 4,000,000 | | 4,000,000 | 9.34% | 3,000,000 | 1,000,000 | 4,000,000 | |
| 4 | 赵跃华 | 2,896,000 | | 2,896,000 | 6.76% | 2,896,000 | | 2,896,000 | |
| 5 | 武胜新迪商贸有限公司 | 2,640,000 | | 2,640,000 | 6.17% | 1,980,000 | 660,000 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| | 司 | | | | | | | | |
| 6 | 武胜县杰瑞商贸有限公司 | 2,184,000 | | 2,184,000 | 5.10% | 1,638,000 | 546,000 | 2,184,000 | |
| 7 | 曾大晋 | 493,000 | 255,000 | 748,000 | 1.75% | 561,000 | 187,000 | | |
| 8 | 周伟生 | 600,000 | -60,000 | 540,000 | 1.26% | 540,000 | | | |
| 9 | 施斌庆 | 400,000 | | 400,000 | 0.93% | | 400,000 | | |
| 10 | 邹永波 | 100,000 | | 100,000 | 0.23% | | 100,000 | | |
| 11 | 唐新武 | 100,000 | | 100,000 | 0.23% | | 100,000 | | |
| 12 | 卢华春 | 100,000 | | 100,000 | 0.23% | | 100,000 | | |
| | 合计 | 41,793,000 | 195,000 | 41,988,000 | 98.06% | 31,825,000 | 10,163,000 | 37,360,000 | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

伍良前与赵跃华系夫妻关系；伍庆系伍良前与赵跃华之女；伍庆与曾大晋系夫妻关系，伍庆与曾大晋系公司法人股东武胜冠通商贸有限公司的股东；赵跃华系公司法人股东武胜新迪商贸有限公司的股东；赵跃华与伍庆系公司法人股东武胜县杰瑞商贸有限公司的股东。

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

（一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人伍良前。

伍良前，董事长，男，1952年10月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。1971年7月至1992年12月任兵器工业部第398厂技术员；1993年1月至1995年11月任五环机电厂厂长；1995年11月至1999年12月任永光锻压厂总经理；1999年12月至2013年4月，先后任四川银钢一通凸轮科技有限公司执行董事、总经理、董事长；2013年4月至今，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司董事长。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人伍良前、赵跃华、伍庆和曾大晋。

伍良前同上三、（一）：控股股东情况。

赵跃华，女，1959年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年6月至1998年5月广安市工商银行担任科员；1998年7月1999年11月任四川五洲机械厂担任会计；1999年12月至2013年4月，任四川银钢一通凸轮科技有限公司财务副总监；2003年6月至2013年4月任四川银钢

一通凸轮科技有限公司监事；2013年4月至2020年2月，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司监事会主席。2020年3月至今，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司人力资源负责人。

伍庆，董事，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013年4月至今，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司董事。

曾大晋，董事兼总经理，男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年11月2011年7月任保利重庆投资公司营销策划；2012年2月至2013年4月，任重庆市银钢一通凸轮科技有限公司总经理助理；2013年4月至2016年3月，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司总经理助理，2016年4月至今，任四川银钢一通凸轮科技股份有限公司董事、总经理。

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 | 抵押+保证 | 重庆银行股份有限公司江北支行 | 银行 | 50,000,000.00 | 2020年7月22日 | 2023年7月21日 | 5% |
| 2 | 抵押+保证 | 重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行 | 银行 | 8,000,000.00 | 2020年11月17日 | 2021年11月16日 | 5.15% |

| | | | | | | | |
|----|----------------|------------------|---------|---------------|-------------|-------------|---------|
| 3 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 1,257,510.80 | 2020年7月1日 | 2020年12月24日 | 2.2% |
| 4 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 3,253,190.81 | 2020年10月9日 | 2020年12月16日 | 4.05% |
| 5 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 475,000.00 | 2020年10月13日 | 2020年12月16日 | 4.05% |
| 6 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 117,327.79 | 2020年10月20日 | 2020年12月16日 | 4.05% |
| 7 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 5,760,000.00 | 2020年10月28日 | 2020年12月18日 | 4.05% |
| 8 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司 | 银行 | 1,459,200.00 | 2020年11月27日 | 2020年12月16日 | 4.05% |
| 9 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司武胜支行 | 银行 | 698,400.00 | 2020年9月25日 | 2021年4月25日 | 2.2% |
| 10 | 质押贷款 | 中国建设银行股份有限公司武胜支行 | 银行 | 550,316.73 | 2020年9月29日 | 2021年4月29日 | 2.2% |
| 11 | 其他方式 | 重庆宗申商业保理有限公司 | 非银行金融机构 | 10,000.00 | 2020年5月6日 | 2021年3月20日 | 12.252% |
| 12 | 应收票据贴现未终止确认而形成 | 银行 | 银行 | 5,979,673.94 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 77,560,620.07 | - | - | - |

公司与银行及非银行金融机构间接融资情况说明：

(1) 2020年7月22日，重庆市银钢一通科技有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订2020年重银江北支贷字第0941号《重庆银行股份有限公司优优贷贷款合同》，借款50,000,000.00元，贷款期限自2020年7月22日起至2023年7月21日，分为三个阶段融资。四川银钢一通凸科技科技股份有限公司、四川银钢一通凸轴有限公司、赵跃华、伍良前、伍庆、曾大晋承担保证责任。重庆市银钢一通科技以工业用地，编号为渝（2020）沙坪坝区不动产权第00340741号以及四川银钢一通凸轴有限公司以房地产，编号为川（2020）武胜县不动产权第008024号、川（2020）武

胜县不动产权第 008021 号、川（2020）武胜县不动产权第 008022 号、川（2020）武胜县不动产权第 008023 号、川（2020）武胜县不动产权第 008025 号，作为抵押物为此项借款提供担保。

（2）2020 年 11 月 16 日，重庆市银钢一通科技有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订 2020 年公流字第 0700002020115158 号《流动资金借款合同》，借款 8,000,000.00 万元，贷款期限为 12 个月，自 2020 年 11 月 17 日起至 2021 年 11 月 16 日止。伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、四川银钢一通凸轮科技股份有限公司、四川银钢一通凸轮轴有限公司承担保证责任。重庆外经贸融资担保有限责任公司与重庆市银钢一通科技有限公司签订了编号为外融担[2020]担字第 28 号的委托担保合同，对此项贷款提供担保。重庆外经贸融资担保有限责任公司与重庆市银钢一通科技有限公司以及担保人签订了编号为外融担[2020]担字第 28 号 01-07 反担保合同，担保人自愿成为反担保人，为重庆市银钢一通科技有限公司向重庆外经贸融资担保有限责任公司提供反担保保证责任。

（3）2020 年 7 月 1 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 130326100005120200624665545143、票据金额为 1,296,402.89 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 1,257,510.80 元，自 2020 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 24 日止。

（4）2020 年 10 月 9 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 130326100005120200929737685080、票据金额为 2,352,804.96 元；票号为 110265300025720200928736684258、票据金额为 530,000.00 元；票号为 130952301501420200925732947397、票据金额为 471,000.00 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 3,253,190.81 元，自 2020 年 10 月 9 日起至 2020 年 12 月 16 日止。

（5）2020 年 10 月 13 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 131358908801820201012742085320、票据金额为 500,000.00 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 475,000.00 元，自 2020 年 10 月 13 日起至 2020 年 12 月 16 日止。

（6）2020 年 10 月 20 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 110465308644720201013742889853、票据金额为 122,216.45 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 117,327.79 元，自 2020 年 10 月 20 日起至 2020 年 12 月 16 日止。

（7）2020 年 10 月 28 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 110265300015220201023751360674、票据金额为 100,000.00 元；票号为 110265300015220201023751361329、票据金额为 100,000.00 元；票号为 110265300015220201023751362065、票据金额为 100,000.00 元；票号为 110265300015220201023751363476、票据金额为 100,000.00 元；票号为 110265300015220201023751363601、票据金额为 100,000.00 元；票号为 110265300015220201023751365084、票据金额为 100,000.00 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 5,760,000.00 元，自 2020 年 10 月 28 日起至 2020 年 12 月 18 日止。

（8）2020 年 11 月 27 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 130365300001520201123774943217、票据金额为 1,520,000.00 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设

银行股份有限公司武胜支行贷款 1,459,200.00 元，自 2020 年 11 月 27 日起至 2020 年 12 月 16 日止。

(9) 2020 年 9 月 25 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 130365300001520200922728092411、票据金额为 720,000.00 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 698,400.00 元，自 2020 年 9 月 25 日起至 2021 年 4 月 25 日止。

(10) 2020 年 9 月 29 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为 130252303890720200928735502677、票据金额为 567,336.84 元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款 550,316.73 元，自 2020 年 9 月 29 日起至 2021 年 4 月 29 日。

(11) 2020 年 5 月 6 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆宗申商业保理有限公司签订 2020 年宗保字第 0004 号《国内保理业务合同》，保理融资额度 120.00 万元，保理融资期限：自 2020 年 5 月 6 日起至 2021 年 3 月 20 日；若实际提款时间与本条约定不一致，以《保理收款凭证》记载为准，实际提款时间为 2020 年 5 月 13 日。伍良前、赵跃华、重庆市银钢一通科技有限公司承担保证责任。四川银钢一通凸轮科技股份有限公司同意将其与重庆宗申发动机制造有限公司签订的编号为重宗采合字（BI2020）年 051 号的《B 类物资采购合同》及编号为重宗采合字（BI2020）年 051 号-1 的《补充协议》（合称“交易合同”）项下已经及将来形成的全部应收账款债权及相关权利转让给重庆宗申商业保理有限公司，作为质押为此项借款提供担保。2020 年 12 月 7 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司已归还借款 119.00 万，期末余额为 1.00 万元。

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

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 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年度分配预案 | 1.70 | 0 | 0 |

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 |
| 伍良前 | 董事长 | 男 | 1952年10月 | 2019年5月28日 | 2022年5月27日 |
| 伍良前 | 董事 | 男 | 1952年10月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 曾大晋 | 董事 | 男 | 1986年4月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 曾大晋 | 总经理 | 男 | 1986年4月 | 2019年5月28日 | 2022年5月27日 |
| 刘德钦 | 董事 | 男 | 1978年11月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 刘德钦 | 财务总监、董事会秘书 | 男 | 1978年11月 | 2019年5月28日 | 2022年5月27日 |
| 周永春 | 董事 | 男 | 1964年11月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 周永春 | 副总经理 | 男 | 1964年11月 | 2019年5月28日 | 2022年5月27日 |
| 邓俊 | 董事 | 男 | 1981年8月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 伍庆 | 董事 | 女 | 1983年9月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 鲜伟明 | 董事 | 男 | 1976年5月 | 2020年12月14日 | 2022年5月20日 |
| 罗钢 | 监事 | 男 | 1975年3月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 罗钢 | 监事会主席 | 男 | 1975年3月 | 2020年3月30日 | 2022年5月27日 |
| 唐智强 | 监事 | 男 | 1972年12月 | 2020年3月26日 | 2022年5月20日 |
| 唐孝燕 | 职工监事 | 女 | 1986年7月 | 2019年5月21日 | 2022年5月20日 |
| 董事会人数: | | | | 7 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 3 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

伍良前与赵跃华系夫妻关系；伍庆系伍良前与赵跃华之女；伍庆与曾大晋系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 伍良前 | 董事长 | 23,428,000 | 0 | 23,428,000 | 54.73% | 0 | 0 |
| 曾大晋 | 董事、总经理 | 493,000 | 255,000 | 748,000 | 1.75% | 0 | 0 |
| 刘德钦 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 周永春 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 邓俊 | 董事 | 70,000 | 0 | 70,000 | 0.16% | 0 | 0 |
| 伍庆 | 董事 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 9.34% | 0 | 0 |
| 鲜伟明 | 董事 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.09% | 0 | 0 |
| 罗钢 | 监事会主席 | 66,000 | 0 | 66,000 | 0.15% | 0 | 0 |
| 唐智强 | 监事 | 55,000 | 0 | 55,000 | 0.13% | 0 | 0 |
| 唐孝燕 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 28,152,000 | - | 28,407,000 | 66.35% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|----------|------|
| 赵跃华 | 监事会主席、监事 | 离任 | 无 | 主动辞职 |
| 周伟生 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 主动辞职 |
| 罗钢 | 监事 | 新任 | 监事会主席、监事 | 任命选举 |
| 唐智强 | 管理部部长 | 新任 | 监事 | 任命选举 |
| 鲜伟明 | 制造总监 | 新任 | 董事 | 任命选举 |

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

唐智强，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年至1995年在新疆泽普县赛力乡小学任教，1996年1月至2014年12月在广东东莞力凯鞋厂任车间管理工作，2015年1月至今在四川银钢一通凸轮轴有限公司任管理部部长。

鲜伟明，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年11月至2005年4月在重庆银钢汽车配件制造有限责任公司生产部负责生产现场管理工作，2005年5月至2007年7月在重庆市腾跃半轴厂任质量部部长，2007年8月至2013年7月在重庆银钢一通凸轮轴科技有限公司任生产部部长，2013年8月至今在四川银钢一通凸轮轴有限公司任制造总监。

(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 |
|-------------|------------|-----------|------|------------|
| 销售人员 | 11 | | | 11 |
| 财务人员 | 7 | | | 7 |
| 管理及行政人员 | 40 | | | 40 |
| 生产人员 | 387 | 45 | | 432 |
| 技术人员 | 149 | 6 | | 155 |
| 员工总计 | 594 | 51 | | 645 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 13 | 13 |
| 专科 | 52 | 56 |
| 专科以下 | 526 | 573 |
| 员工总计 | 594 | 645 |

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、薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，结合公司实际和发展需求，不断优化薪酬福利体系，实施董监高及核心员工持股、绩效考核方案等一系列措施吸引优秀的人才加入公司；公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法律法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训：公司建立了完善的培训制度，对不同层次人员进行相应的合理的培训，采取内部培训学习和外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，为各类人才提供发挥才能的平台，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工的情况。

(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

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|---------|----------|---------|----------|
| 周永春 | 无变动 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 |
| 施斌庆 | 无变动 | | 400,000 | | 400,000 |
| 卢华春 | 无变动 | | 100,000 | | 100,000 |
| 潘蓉 | 无变动 | | 100,000 | -40,000 | 60,000 |
| 申志健 | 无变动 | | 80,000 | | 80,000 |
| 邓俊 | 无变动 | 董事 | 70,000 | | 70,000 |
| 唐智强 | 无变动 | 监事 | 55,000 | | 55,000 |
| 鞠小会 | 无变动 | | 28,000 | -1,000 | 27,000 |
| 黄诚 | 无变动 | | 40,000 | | 40,000 |
| 黄津金 | 无变动 | | 39,000 | | 39,000 |
| 李顺力 | 无变动 | | 40,000 | -40,000 | 0 |
| 刘清松 | 无变动 | | 40,000 | | 40,000 |
| 舒泽兴 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 鲜伟明 | 无变动 | 董事 | 40,000 | | 40,000 |
| 徐久福 | 无变动 | | 40,000 | | 40,000 |
| 左思群 | 无变动 | | 40,000 | | 40,000 |
| 唐天洲 | 无变动 | | 30,000 | | 30,000 |
| 肖冬 | 无变动 | | 22,000 | -11,000 | 11,000 |
| 成家毛 | 无变动 | | 22,000 | | 22,000 |
| 陈世英 | 无变动 | | 20,000 | -20,000 | 0 |
| 何琴 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 蒋成云 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 龙均 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 孙秀珍 | 离职 | | 20,000 | | 20,000 |
| 陶娟 | 无变动 | | 20,000 | -20,000 | 0 |
| 杨生银 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 郑礼洪 | 无变动 | | 0 | | 0 |
| 郑小兵 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 周梦 | 无变动 | | 20,000 | -20,000 | 0 |
| 周祥 | 无变动 | | 20,000 | | 20,000 |
| 陈刚 | 离职 | | 0 | | |
| 陈梅 | 无变动 | | 0 | | |
| 方红 | 无变动 | | 0 | | |
| 雷茂立 | 离职 | | 0 | | |
| 李文齐 | 离职 | | 0 | | |
| 刘阳春 | 无变动 | | 0 | | |

| | | | | | |
|-----|-----|--|-----------|---------|-----------|
| 唐红梅 | 无变动 | | 0 | | |
| 王斌 | 无变动 | | 0 | | |
| 王仕健 | 无变动 | | 0 | | |
| 王雪松 | 无变动 | | 0 | | |
| 谢照江 | 无变动 | | 0 | | |
| 晏小波 | 无变动 | | 0 | | |
| 杨静 | 无变动 | | 0 | | |
| 杨梅 | 无变动 | | 0 | | |
| 张龙强 | 无变动 | | 0 | | |
| 张明洪 | 无变动 | | 0 | | |
| 张学良 | 无变动 | | 0 | | |
| 赵令红 | 无变动 | | 0 | | |
| 周德林 | 无变动 | | 0 | | |
| 合计 | | | 1,406,000 | 152,000 | 1,254,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期核心员工离职 4 人，占核心员工总数的比例不到 10%，属于正常人员变动。

公司一贯注重核心人才的培养，每年大量投入资金用于后备核心人才的培养，若核心员工发生变动，可随时补充后备核心力量，对公司生产经营不会造成重大影响。

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 | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司建立新的公司治理制度：

为适应公司战略发展需要，健全公司决策程序，进一步完善公司治理结构，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，并经公司2020年3月10召开的第三届董事会第四次会议和2020年3月26日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《信息披露事务管理制度》。详见公司于2020年3月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《股东大会议事规则》（公告编号：2020-005）、《董事会议事规则》（公告编号：2020-006）、《监事会议事规则》（公告编号：2020-007）和《信息披露事务管理制度》（公告编号：2020-008）。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权；通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小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

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、对外投资、融资、担保、日常关联交易等均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年3月10日召开的第三届董事会第四次会议和2020年3月26日公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程》的议案，详见公司于2020年3月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《公司章程变更公告》（公告编号：2020-003）和2020年3月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《银钢一通公司章程》（公告编号：2020-013）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | 1、第三届董事会第四次会议于2020年3月10日审议通过《关于拟修订公司章程》的议案 2、第三届董事会第五次会议2020年4月24日审议通过《关于公司2019年年度报告及其摘要》的议案 3、第三届董事会第六次会议于2020年6月10日审议通过《关于公司向广安金济资产管理有限责任公司申请债权融资暨关联交易》议案 4、第三届董事会第七次会议于2020年8月7日审议通过《2020年半年度报告》的议案 5、第三届董事会第八次会议于2020年11月24日审议通过《关于预计2021年度日常性关联交易》、《关于提名鲜伟明先生为公司第三届董事会董事》的议案 |
| 监事会 | 4 | 1、第三届监事会第三次会议于2020年3月10日审议通过《关于提名公司第三届监事会监事》的议案 2、第三届监事会第四次会议于2020年3月30日审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》的议案 3、第三届监事会第五次会议2020年4月24日审议通过《关于公司2019年年度报告及其摘要》的议案 |

| | | |
|------|---|---|
| | | 4、第三届监事会第六次会议于2020年8月7日审议通过《2020年半年度报告》的议案 |
| 股东大会 | 4 | 1、2020年3月26日公司审议通过《关于拟修订公司章程》的议案 2、2020年5月22日审议通过《2019年年度报告及其摘要的议案》 3、2020年6月29日审议通过《关于公司向广安金济资产管理有限责任公司申请债权融资暨关联交易》的议案 4、2020年12月14日审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于提名鲜伟明先生为公司第三届董事会董事》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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行、履行职责。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；报告期内监事会共召开了4次会议，分别是：1、第三届监事会第三次会议2020年3月10日审议通过《关于提名公司第三届监事会监事》的议案；2、第三届监事会第四次会议于2020年3月30日审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》的议案；3、第三届监事会第五次会议2020年4月24日审议通过《关于公司2019年年度报告及其摘要》的议案；4、第三届监事会第六次会议于2020年8月7日审议通过《2020年半年度报告》的议案。

监事会对报告期内的所有监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监和高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及知识产权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，采取事前防范、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

报告期进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期没有年度报告重大差错。

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 | 天衡审字【2021】00471号《审计报告》 | |
| 审计机构名称 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 南京市建邺区江东中路106号1907室 | |
| 审计报告日期 | 2021年4月16日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 谢栋清 | 彭颖鸿 |
| | 1年 | 1年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 20万元 | |

审计报告

天衡审字【2021】00471号

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川银钢一通凸轮科技股份有限公司（以下简称银钢一通）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银钢一通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，我们独立于银钢一通，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

银钢一通管理层对其他信息负责。其他信息包括各类报告中涵盖的信息，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

银钢一通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，银钢一通管理层负责评估银钢一通的持续经营能力，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银钢一通、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对银钢一通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告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银钢一通不能持续经营。

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

6. 就银钢一通实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢栋清

(项目合伙人)

中国·南京

2021年4月16日

中国注册会计师：彭颖鸿

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 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 58,070,783.54 | 24,249,280.76 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、注释 2 | 21,709,710.20 | 9,047,458.06 |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 53,388,643.05 | 36,856,966.05 |
| 应收款项融资 | 五、注释 4 | 3,645,269.03 | |
| 预付款项 | 五、注释 5 | 14,342,269.88 | 21,322,008.75 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 6 | 4,899,881.19 | 3,848,493.84 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 7 | 36,967,027.90 | 35,785,570.51 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、注释 8 | 1,881,000.00 | 1,844,679.25 |
| 其他流动资产 | 五、注释 9 | | 218,536.83 |
| 流动资产合计 | | 194,904,584.79 | 133,172,994.05 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、注释 10 | 1,640,000.00 | 3,021,000.00 |
| 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、注释 11 | 136,309,475.22 | 130,554,316.00 |
| 在建工程 | 五、注释 12 | 310,893.02 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 五、注释 13 | 24,085,506.25 | 4,842,040.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、注释 14 | 4,599,362.12 | 3,703,332.93 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 15 | 10,877,580.96 | 21,787,892.42 |
| 非流动资产合计 | | 177,822,817.57 | 163,908,581.72 |
| 资产总计 | | 372,727,402.36 | 297,081,575.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 16 | 77,348,716.73 | 52,300,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、注释 17 | 52,515,882.47 | 40,000,000.00 |
| 应付账款 | 五、注释 18 | 43,701,369.86 | 39,299,275.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、注释 19 | 1,251,645.47 | 2,389.38 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 20 | 5,464,181.57 | 3,590,827.87 |
| 应交税费 | 五、注释 21 | 6,880,370.93 | 5,897,889.72 |
| 其他应付款 | 五、注释 22 | 1,980,890.13 | 4,725,089.70 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、注释 23 | 20,493,129.65 | 18,872,672.05 |
| 其他流动负债 | 五、注释 24 | 14,124,808.94 | 6,484,923.94 |
| 流动负债合计 | | 223,760,995.75 | 171,173,068.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、注释 25 | 15,598,909.90 | 18,856,475.42 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益 | 五、注释 26 | 6,947,207.41 | 8,368,437.41 |
| 递延所得税负债 | | 1,752,625.63 | 522,037.04 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 24,298,742.94 | 27,746,949.87 |
| 负债合计 | | 248,059,738.69 | 198,920,018.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 27 | 42,810,000.00 | 42,810,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 28 | 32,225,638.98 | 32,225,638.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、注释 29 | 1,174,123.87 | 630,562.92 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 30 | 48,457,900.82 | 22,495,355.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 124,667,663.67 | 98,161,557.57 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 124,667,663.67 | 98,161,557.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 372,727,402.36 | 297,081,575.77 |

法定代表人：伍良前

主管会计工作负责人：刘德钦

会计机构负责人：刘德钦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 53,969,438.84 | 1,775,021.15 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 15,527,617.13 | 7,356,344.74 |
| 应收账款 | 十三、注释 1 | 46,571,563.47 | 29,849,696.07 |
| 应收款项融资 | | 3,645,269.03 | |
| 预付款项 | | | 4,965,876.98 |
| 其他应收款 | 十三、注释 2 | 1,757,581.86 | 3,092,615.86 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 13,828,339.88 | 16,458,222.53 |
| 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 | | | 218,536.83 |
| 流动资产合计 | | 135,299,810.21 | 63,716,314.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 长期股权投资 | 十三、注释 3 | 58,860,000.00 | 58,860,000.00 |
| 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 | | 17,219.87 | 38,103.47 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 206,399.90 | 432,479.72 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,179,870.62 | 1,024,177.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 60,513,490.39 | 60,604,760.70 |
| 资产总计 | | 195,813,300.60 | 124,321,074.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 19,348,716.73 | 19,500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 52,515,882.47 | |
| 应付账款 | | 4,926,798.78 | 2,390,385.11 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 871,286.49 | 117,828.52 |
| 应交税费 | | 3,866,892.54 | 2,898,759.00 |
| 其他应付款 | | 243,037.61 | 3,172,991.15 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 161,000.00 | 2,389.38 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 12,206,084.72 | 13,301,766.60 |
| 其他流动负债 | | 7,800,931.96 | 4,793,810.62 |
| 流动负债合计 | | 101,940,631.30 | 46,177,930.38 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 11,800,949.44 | 1,507,034.15 |
| 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 | | 11,800,949.44 | 1,507,034.15 |
| 负债合计 | | 113,741,580.74 | 47,684,964.53 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 42,810,000.00 | 42,810,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 31,884,594.17 | 31,884,594.17 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,174,123.87 | 630,562.92 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 6,203,001.82 | 1,310,953.24 |
| 所有者权益合计 | | 82,071,719.86 | 76,636,110.33 |
| 负债和所有者权益合计 | | 195,813,300.60 | 124,321,074.86 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|----------------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 246,225,834.39 | 223,302,296.77 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 31 | 246,225,834.39 | 223,302,296.77 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 217,346,291.86 | 216,336,185.81 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 | 186,426,899.39 | 181,776,656.84 |

| | | | |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| | 31 | | |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、注释 32 | 1,770,722.22 | 2,135,411.49 |
| 销售费用 | 五、注释 33 | 4,036,181.83 | 6,887,990.57 |
| 管理费用 | 五、注释 34 | 10,114,236.95 | 10,992,129.55 |
| 研发费用 | 五、注释 35 | 7,058,168.78 | 5,379,263.25 |
| 财务费用 | 五、注释 36 | 7,940,082.69 | 9,164,734.11 |
| 其中：利息费用 | | 7,524,477.43 | 8,683,395.70 |
| 利息收入 | | 369,056.08 | 347,620.25 |
| 加：其他收益 | 五、注释 37 | 2,337,836.09 | 4,620,193.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 38 | -255,891.55 | |
| 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、注释 39 | -828,440.91 | -140,628.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 40 | 709,534.61 | -5,060,190.78 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 41 | 6,380.00 | -6,655.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,848,960.77 | 6,378,830.09 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 42 | 12,601.05 | 126,464.89 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 43 | 185,567.77 | 39,038.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,675,994.05 | 6,466,256.60 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 | 4,169,887.95 | -740,525.14 |

| | | | |
|------------------------------|----|---------------|--------------|
| | 44 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| 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） | | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| 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） | | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| 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 | | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| （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） | | 0.62 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.62 | 0.17 |

法定代表人：伍良前

主管会计工作负责人：刘德钦

会计机构负责人：刘德钦

（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、注释 4 | 213,704,479.85 | 179,286,903.00 |
| 减：营业成本 | 十三、注释 4 | 195,254,093.67 | 168,341,731.90 |
| 税金及附加 | | 261,247.00 | 240,111.09 |
| 销售费用 | | 3,249,208.29 | 4,529,917.67 |
| 管理费用 | | 2,386,690.69 | 1,825,775.32 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 3,651,707.02 | 4,086,959.40 |
| 其中：利息费用 | | 3,587,449.00 | 4,147,263.67 |
| 利息收入 | | 97,863.47 | 66,638.55 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -858,672.29 | -296,722.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -682,158.40 | -666,314.86 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,360,702.49 | -700,630.11 |
| 加：营业外收入 | | 10,000.00 | 1,004,950.00 |
| 减：营业外支出 | | 20,000.00 | 38,838.38 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,350,702.49 | 265,481.51 |
| 减：所得税费用 | | 1,915,092.96 | -314,596.88 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,435,609.53 | 580,078.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,435,609.53 | 580,078.39 |
| （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 | | 5,435,609.53 | 580,078.39 |
| 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 | | 182,412,893.77 | 193,528,500.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 710,153.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 44 | 1,634,826.27 | 3,633,155.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 184,047,720.04 | 197,871,809.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 111,320,689.93 | 66,876,057.17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 45,828,691.52 | 48,198,810.81 |
| 支付的各项税费 | | 14,403,290.96 | 12,345,275.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 44 | 6,438,001.30 | 12,513,892.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 177,990,673.71 | 139,934,036.15 |

| | | | |
|---------------------------|---------|------------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,057,046.33 | 57,937,773.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 75,418.86 | 35,398.23 |
| 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 | | 75,418.86 | 35,398.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,821,701.93 | 29,313,623.46 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 18,821,701.93 | 29,313,623.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | - 18,746,283.07 | -29,278,225.23 |
| 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 | | 77,560,620.07 | 72,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、注释 44 | 36,876,428.00 | 24,862,474.90 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 114,437,048.07 | 97,162,474.90 |
| 偿还债务支付的现金 | | 52,522,229.40 | 74,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,474,684.14 | 10,434,541.68 |
| 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 | 五、注释 44 | 44,446,776.06 | 38,977,382.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 100,443,689.60 | 123,711,924.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,993,358.47 | -26,549,449.23 |
| 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 | | 1,304,121.73 | 2,110,098.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,244,702.64 | 2,134,603.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,548,824.37 | 4,244,702.64 |

法定代表人：伍良前

主管会计工作负责人：刘德钦

会计机构负责人：刘德钦

(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 | | 132,114,389.05 | 190,168,896.23 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 107,863.47 | 1,283,506.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 132,222,252.52 | 191,452,402.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 125,650,796.51 | 161,405,747.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,421,994.19 | 1,452,427.82 |
| 支付的各项税费 | | 3,812,301.67 | 1,922,677.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,338,126.07 | 4,847,574.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 135,223,218.44 | 169,628,426.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,000,965.92 | 21,823,975.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 35,398.23 |
| 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 | | | 35,398.23 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 100,000.00 |
| 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 | | | 100,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -64,601.77 |
| 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 | | 19,560,620.07 | 19,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,700,000.00 | 7,388,214.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 33,260,620.07 | 26,888,214.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,722,229.40 | 19,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,161,233.95 | 8,335,541.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 9,697,655.58 | 20,150,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,581,118.93 | 47,985,541.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,679,501.14 | -21,097,327.84 |
| 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 | | -321,464.78 | 662,046.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,775,021.15 | 1,112,975.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,453,556.37 | 1,775,021.15 |

(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 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | | 630,562.92 | | 22,495,355.67 | | 98,161,557.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | | 630,562.92 | | 22,495,355.67 | | 98,161,557.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 543,560.95 | | 25,962,545.15 | | 26,506,106.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,506,106.10 | | 26,506,106.10 |
| （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 | | | | | | | | 543,560.95 | | -543,560.95 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 543,560.95 | | -543,560.95 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | 1,174,123.87 | | 48,457,900.82 | | | 124,667,663.67 |

| 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 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | | 572,555.08 | | 19,627,581.77 | | 95,235,775.83 |
| 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 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | | 572,555.08 | | 19,627,581.77 | | 95,235,775.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 58,007.84 | | | 2,867,773.90 | | 2,925,781.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,206,781.74 | | 7,206,781.74 |
| （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 | | | | | | | | 58,007.84 | | -4,339,007.84 | | | -4,281,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 58,007.84 | | -58,007.84 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分 | | | | | | | | | | | -4,281,000.00 | | -4,281,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 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 | 42,810,000.00 | | | | 32,225,638.98 | | | | 630,562.92 | | 22,495,355.67 | | 98,161,557.57 |

法定代表人：伍良前

主管会计工作负责人：刘德钦

会计机构负责人：刘德钦

(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 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 630,562.92 | | 1,310,953.24 | 76,636,110.33 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 630,562.92 | | 1,310,953.24 | 76,636,110.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 543,560.95 | | 4,892,048.58 | 5,435,609.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,435,609.53 | 5,435,609.53 |
| （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 | | | | | | | | | 543,560.95 | | -543,560.95 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 543,560.95 | | -543,560.95 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 1,174,123.87 | | 6,203,001.82 | 82,071,719.86 |

| 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 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 572,555.08 | | 5,069,882.69 | 80,337,031.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 572,555.08 | | 5,069,882.69 | 80,337,031.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 58,007.84 | | -3,758,929.45 | -3,700,921.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 580,078.39 | 580,078.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 58,007.84 | | -4,339,007.84 | -4,281,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 58,007.84 | | -58,007.84 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -4,281,000.00 | -4,281,000.00 |
| 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 | 42,810,000.00 | | | | 31,884,594.17 | | | | 630,562.92 | | 1,310,953.24 | 76,636,110.33 |

三、 财务报表附注

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆银钢汽车配件制造有限责任公司，于 2013 年 4 月经四川省广安市工商行政管理局批准，重庆银钢汽车配件制造有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为四川银钢一通凸轮科技股份有限公司。本公司于 2014 年 08 月 08 日换领了四川省广安市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 91511600450440097L。本公司于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历次的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,281.00 万股，注册资本为 4,281.00 万元，注册地址：四川省武胜县工业集中区街子工业园，实际控制人为伍良前。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品为：汽车、摩托车凸轮轴，通机凸轮轴等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以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

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东

权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

（十）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。

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值（不含应收款项）

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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金

融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 低风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 银行承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。 |
| 商业承兑汇票组合 | 本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票。 |

1、对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预

期信用损失。

| 账 龄 | 应收款项计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 20.00 |
| 2至3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

2、对于划分为低风险组合的应收款项，本公司不计提预期信用损失。

3、银行承兑汇票组合，参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

4、商业承兑汇票组合，以应收票据的账龄作为信用风险特征，预期信用损失计提方法详见应收款项账龄组合。

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四） 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十一）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十五） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本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。确认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。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

（十六） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十七） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(二十) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|------|
| 软件 | 10 | 约定年限 |
| 土地使用权 | 50 | 约定年限 |
| 专利权 | 5 | 约定年限 |
| 非专利技术 | 3 | 约定年限 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，

估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五） 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4. 其他长期职工福利

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十七） 股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付

客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让汽车、摩托车零配件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，已商品的控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、客户接受该商品。

内销业务控制权转移时点为货物送至对方工厂，对方签署送货单的日期；一般由被审计单位送货到客户指定地点。外销业务在 FOB 和 CNF 两种交易方式下，控制权转移时点为货物报关出口、货物装船并取得提货单的日期，确认销售收入。

（二十九） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

（三十一） 租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁会计处理

（1）租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|-----------------|------|------------------|------|
| 企业会计准则第 14 号-收入 | | 预收款项、合同负债、其他流动负债 | |

执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 影响数 |
|------|-------------|-----------|-----------|
| 预收账款 | 2,700.00 | | -2,700.00 |

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 影响数 |
|--------|-------------|-----------|----------|
| 合同负债 | | 2,389.38 | 2,389.38 |
| 其他流动负债 | | 310.62 | 310.62 |

执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 影响数 |
|--------|-------------|-----------|-----------|
| 预收账款 | 2,700.00 | | -2,700.00 |
| 合同负债 | | 2,389.38 | 2,389.38 |
| 其他流动负债 | | 310.62 | 310.62 |

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|---|----------------|-----|
| 增值税 | 境内销售收入；提供加工、修理修配劳务收入；提供有形动产租赁服务收入；出租不动产收入 | 16%/13%/10%/9% | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%/5% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%/15% | |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司 | 25% |
| 四川银钢一通凸轮轴有限公司 | 15% |
| 重庆市银钢一通科技有限公司 | 15% |

(二) 税收优惠政策及依据

经重庆市沙坪坝区发展和改革委员会证明，企业主管税务机关审核确认，子公司重庆市银钢一通科技有限公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2012]12 号），以及国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2015]14

号)，重庆市银钢一通科技有限公司减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2019 年 10 月 14 日由四川省科学厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁布的编号为 GR201951000351 的高新技术企业证书，认定子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司的发动机及发动机凸轮减压研发、凸轮轴抛光工艺研发项目等属于国家重点支持的高新技术领域，国家需要重点扶持的高新技术企业，有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，四川银钢一通凸轮轴有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 165,729.47 | 73,841.52 |
| 银行存款 | 5,383,094.90 | 4,170,861.12 |
| 其他货币资金 | 52,521,959.17 | 20,004,578.12 |
| 合计 | 58,070,783.54 | 24,249,280.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 52,515,882.47 | 20,000,000.00 |
| 保证金户利息 | 6,076.70 | 4,578.12 |
| 合计 | 52,521,959.17 | 20,004,578.12 |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 21,709,710.20 | 9,047,458.06 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 21,709,710.20 | 9,047,458.06 |

2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 21,709,710.20 | 100.00 | | | 21,709,710.20 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 21,709,710.20 | 100.00 | | | 21,709,710.20 |
| 合计 | 21,709,710.20 | 100.00 | | | 21,709,710.20 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 9,047,458.06 | 100.00 | | | 9,047,458.06 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 9,047,458.06 | 100.00 | | | 9,047,458.06 |
| 合计 | 9,047,458.06 | 100.00 | | | 9,047,458.06 |

注释3. 应收账款**1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 55,812,022.64 | 38,610,676.69 |
| 1—2年 | 446,870.84 | 142,381.20 |
| 2—3年 | 19,449.75 | 125,836.49 |
| 3年以上 | 18,605.43 | 469,585.58 |
| 小计 | 56,296,948.66 | 39,348,479.96 |
| 减：坏账准备 | 2,908,305.61 | 2,491,513.91 |
| 合计 | 53,388,643.05 | 36,856,966.05 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 56,296,948.66 | 100.00 | 2,908,305.61 | 5.17 | 53,388,643.05 |
| 其中：账龄组合 | 56,296,948.66 | 100.00 | 2,908,305.61 | 5.17 | 53,388,643.05 |
| 合计 | 56,296,948.66 | 100.00 | 2,908,305.61 | 5.17 | 53,388,643.05 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 39,348,479.96 | 100.00 | 2,491,513.91 | 6.33 | 36,856,966.05 |
| 其中：账龄组合 | 39,348,479.96 | 100.00 | 2,491,513.91 | 6.33 | 36,856,966.05 |
| 合计 | 39,348,479.96 | — | 2,491,513.91 | — | 36,856,966.05 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 55,812,022.64 | 2,790,601.14 | 5.00 |
| 1—2年 | 446,870.84 | 89,374.17 | 20.00 |
| 2—3年 | 19,449.75 | 9,724.87 | 50.00 |
| 3年以上 | 18,605.43 | 18,605.43 | 100.00 |
| 合计 | 56,296,948.66 | 2,908,305.61 | 5.17 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,491,513.91 | 860,759.67 | | 443,967.97 | | 2,908,305.61 |
| 其中：账龄组合 | 2,491,513.91 | 860,759.67 | | 443,967.97 | | 2,908,305.61 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|----|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 合计 | 2,491,513.91 | 860,759.67 | | 443,967.97 | | 2,908,305.61 |

5. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 443,967.97 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 重庆银翔摩托车(集团)有限公司 | 销售货款 | 30,000.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 重庆万强机车制造有限公司 | 销售货款 | 1,986.50 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 广州天马集团天马摩托车有限公司 | 销售货款 | 59,646.09 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 成都当代特种铸造研究所 | 销售货款 | 169,697.50 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 重庆宗申汽车发动机制造有限公司 | 销售货款 | 20,130.28 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 洛阳洛嘉海兰德车业有限公司 | 销售货款 | 10,000.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 台州市椒江佳星机械厂 | 销售货款 | 115,124.60 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 温州三益汽车配件有限公司 | 销售货款 | 25,630.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 重庆浦南动力有限公司 | 销售货款 | 11,753.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 合计 | | 443,967.97 | | | |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 16,832,864.12 | 29.90 | 841,643.21 |
| 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 | 8,605,500.67 | 15.29 | 430,275.03 |
| 新大洲本田摩托(苏州)有限公司 | 5,160,718.41 | 9.17 | 258,035.92 |
| 丰田通商(上海)有限公司 | 2,420,191.87 | 4.30 | 121,009.59 |
| TVS MOTOR COMPANY LTD | 2,328,432.75 | 4.14 | 116,421.64 |
| 合计 | 35,347,707.82 | 62.80 | 1,767,385.39 |

注释4. 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 3,645,269.03 | |
| 合计 | 3,645,269.03 | |

1. 期末公司已质押的应收款项融资

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,287,336.84 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 1,287,336.84 |

说明：截至2020年12月31日，本公司以人民币1,287,336.84元银行承兑汇票为质押，取得（中国建设银行武胜支行）人民币1,248,716.73元的短期借款。其中票据金额为567,336.84元的贷款额度为550,316.73元，期限为2020-9-29至2021-4-29；票据金额为720,000.00元的贷款额度为698,400.00，期限为2020-9-25至2021-4-25。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 54,350,662.02 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 54,350,662.02 | |

注释5. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,162,871.28 | 56.91 | 20,979,208.75 | 98.39 |
| 1至2年 | 6,179,398.60 | 43.09 | 338,400.00 | 1.59 |
| 2至3年 | | | 4,400.00 | 0.02 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 14,342,269.88 | 100.00 | 21,322,008.75 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------|---------------|---------------|------------------------|-----------|
| 四川泰鼎晟汽车配件有限公司 | 13,670,146.93 | 95.31 | 2019年： 6,125,196.80 | 合同约定日尚未到期 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|----------------|---------------|---------------|------------------------|-----------|
| | | | 2020年： 7,544,950.13 | |
| 重庆瑁得机械制造有限公司 | 233,188.00 | 1.63 | 2020年 | 合同约定日尚未到期 |
| 重庆庆喜科技有限公司 | 156,000.00 | 1.09 | 2020年 | 合同约定日尚未到期 |
| 丰田工机(大连)有限公司 | 88,830.00 | 0.62 | 2020年 | 合同约定日尚未到期 |
| 湖北新冶钢汽车零部件有限公司 | 50,000.00 | 0.35 | 2019年 | 合同约定日尚未到期 |
| 合计 | 14,198,164.93 | 99.00 | | |

注释6. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,899,881.19 | 3848493.84 |
| 合计 | 4,899,881.19 | 3848493.84 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,812,505.94 | 2,910,788.14 |
| 1—2年 | 2,517,010.31 | 269,500.37 |
| 2—3年 | 105,110.05 | 252,699.90 |
| 3年以上 | 563,388.86 | 545,958.16 |
| 小计 | 4,998,015.16 | 3,978,946.57 |
| 减：坏账准备 | 98,133.97 | 130,452.73 |
| 合计 | 4,899,881.19 | 3,848,493.84 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 4,021,049.86 | 2,208,000.00 |
| 备用金 | 26,082.00 | 29,000.00 |
| 应收出口退税 | | 456,200.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收暂付款 | 635,658.19 | 1,159,680.57 |
| 代垫运杂费 | 87,225.11 | 126,066.00 |
| 代垫模具费 | 228,000.00 | |
| 合计 | 4,998,015.16 | 3,978,946.57 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 4,998,015.16 | 98,133.97 | 4,899,881.19 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 4,998,015.16 | 98,133.97 | 4,899,881.19 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 3,978,946.57 | 130,452.73 | 3,848,493.84 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | 3,978,946.57 | 130,452.73 | 3,848,493.84 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 4,998,015.16 | 100.00 | 98,133.97 | 1.96 | 4,899,881.19 |
| 其中：账龄组合 | 635,658.19 | 12.72 | 98,133.97 | 15.44 | 537,524.22 |
| 低风险组合 | 4,362,356.97 | 87.28 | | | 4,362,356.97 |
| 合计 | 4,998,015.16 | 100.00 | 98,133.97 | 1.96 | 4,899,881.19 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,978,946.57 | 100.00 | 130,452.73 | 3.28 | 3,848,493.84 |
| 其中：账龄组合 | 1,159,680.57 | 20.15 | 130,452.73 | 11.25 | 580677.98 |
| 低风险组合 | 2,819,266.00 | 79.85 | | | 2,819,266.00 |
| 合计 | 3,978,946.57 | — | 130,452.73 | — | 3,848,493.84 |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 231,537.83 | 11,576.89 | 5.00 |
| 1—2年 | 385,010.31 | 77,002.06 | 20.00 |
| 2—3年 | 19,110.05 | 9,555.02 | 50.00 |
| 3年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 635,658.19 | 98,133.97 | 15.44 |

(2) 低风险组合

| 逾期天数 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1851856.97 | | |
| 1—2年 | 2,132,000.00 | | |
| 2—3年 | 86,000.00 | | |
| 5年以上 | 292,500.00 | | |
| 合计 | 4,362,356.97 | | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 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) | |
| 期初余额 | 130,452.73 | | | 130,452.73 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 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) | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -32,318.76 | | | -32,318.76 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 98,133.97 | | | 98,133.97 |

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|------------------------------------|------------------|-----------|
| 重庆共享工业投资有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 40.02 | - |
| 重庆小康动力有限公司 | 保证金 | 840,000.00 | 1 年内 | 16.81 | |
| 武胜县经济开发区管理委员会 | 水电房租 | 419,472.60 | 1 年内：137,551.20 1-2 年：281921.40 | 8.39 | 63,261.84 |
| 重庆渝安淮海动力有限公司 | 保证金 | 400,000.00 | 1 年以内 | 8.00 | 34,872.14 |
| 四川武胜供电有限责任公司 | 应收电费 | 216,185.59 | 3 年以内 | 4.33 | |
| 合计 | | 3,875,658.19 | | 77.55 | 98,133.98 |

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,988,542.20 | 1,882,667.65 | 5,105,874.55 |
| 在产品 | 7,222,675.95 | | 7,222,675.95 |
| 库存商品 | 25,224,220.28 | 4,337,583.33 | 20,886,636.95 |
| 委托加工物资 | 315,140.23 | | 315,140.23 |
| 周转材料 | 4,214,725.05 | 778,024.83 | 3,436,700.22 |
| 合计 | 43,965,303.71 | 6,998,275.81 | 36,967,027.90 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,431,589.95 | 2,378,755.88 | 4,052,834.07 |
| 在产品 | 5,787,052.77 | | 5,787,052.77 |
| 库存商品 | 28,026,574.92 | 5,382,224.21 | 22,644,350.71 |
| 委托加工物资 | 413,158.36 | | 413,158.36 |
| 周转材料 | 3,602,401.08 | 714,226.48 | 2,888,174.60 |
| 合计 | 44,260,777.08 | 8,475,206.57 | 35,785,570.51 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | |
|--------|--------------|-------------|----|
| | | 计提 | 其他 |
| 原材料 | 2,378,755.88 | | |
| 在产品 | | | |
| 库存商品 | 5,382,224.21 | -152,335.31 | |
| 委托加工物资 | | | |
| 周转材料 | 714,226.48 | 135,458.04 | |
| 合计 | 8,475,206.57 | -16,877.27 | |

续：

| 项目 | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------|------------|------------|----|--------------|
| | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 496,088.23 | | | 1,882,667.65 |
| 在产品 | | | | |
| 库存商品 | 124,909.42 | 767,396.15 | | 4,337,583.33 |
| 委托加工物资 | | | | |
| 周转材料 | 71,659.69 | | | 778,024.83 |
| 合计 | 692,657.34 | 767,396.15 | | 6,998,275.81 |

注释8. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,881,000.00 | 1,656,000.00 |
| 一年内到期的融资担保费 | | 188,679.25 |
| 合计 | 1,881,000.00 | 1,844,679.25 |

注释9. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------------|
| 增值税留抵扣额 | | 218,536.83 |
| 合计 | | 218,536.83 |

注释10. 长期应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁保证金 | 3,521,000.00 | | 3,521,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 1,881,000.00 | | 1,881,000.00 | |
| 合计 | 1,640,000.00 | | 1,640,000.00 | |

续：

| 款项性质 | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁保证金 | 4,677,000.00 | | 4,677,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 1,656,000.00 | | 1,656,000.00 | |
| 合计 | 3,021,000.00 | | 3,021,000.00 | |

注释11. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 136,309,475.22 | 130,554,316.00 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 136,309,475.22 | 130,554,316.00 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产**1. 固定资产情况**

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,686,305.73 | 190,134,893.02 | 4,634,109.86 | 200,348.80 | 1,536,470.73 | 257,192,128.14 |
| 2. 本期增加金额 | | 21,299,016.60 | 843,452.12 | 15,539.87 | 13,192.39 | 22,171,200.98 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 购置 | | 66,371.68 | 843,452.12 | 15,539.87 | 13,192.39 | 938,556.06 |
| 在建工程转入 | | 21,232,644.92 | | | | 21,232,644.92 |
| 3. 本期减少金额 | | 644,298.60 | 427,467.23 | 20,123.00 | | 1,091,888.83 |
| 处置或报废 | | 644,298.60 | 427,467.23 | 20,123.00 | | 1,091,888.83 |
| 4. 期末余额 | 60,686,305.73 | 210,789,611.02 | 5,050,094.75 | 211,888.67 | 1,533,540.12 | 278,271,440.29 |
| 二. 累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,732,738.92 | 106,239,381.12 | 3,280,689.10 | 190,331.36 | 1,194,671.64 | 126,637,812.14 |
| 2. 本期增加金额 | 2,111,171.94 | 13,530,710.43 | 441,715.34 | 607.60 | 87,670.43 | 16,171,875.74 |
| 本期计提 | 2,111,171.94 | 13,530,710.43 | 441,715.34 | 607.60 | 87,670.43 | 16,171,875.74 |
| 其他增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 422,563.44 | 406,093.87 | 3,800.00 | 15,265.50 | 847,722.81 |
| 处置或报废 | | 422,563.44 | 406,093.87 | 3,800.00 | 15,265.50 | 847,722.81 |
| 4. 期末余额 | 17,843,910.86 | 119,347,528.11 | 3,316,310.57 | 187,138.96 | 1,267,076.57 | 141,961,965.07 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 42,842,394.87 | 91,442,082.91 | 1,733,784.18 | 24,749.71 | 266,463.55 | 136,309,475.22 |
| 2. 期初账面 | 44,953,566.81 | 83,895,511.90 | 1,353,420.76 | 10,017.44 | 341,799.09 | 130,554,316.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|----|--------|------|------|------|------|----|
| 价值 | | | | | | |

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 机器设备 | 1,946,902.65 | 246,607.68 | | 1,700,294.97 |
| 合计 | 1,946,902.65 | 246,607.68 | | 1,700,294.97 |

4. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 12,189,520.68 |
| 合计 | 12,189,520.68 |

经营租赁未来五年收款额：

| 剩余租赁年限 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 694,040.48 | 894,040.48 |
| 1-2年 | 494,040.48 | 694,040.48 |
| 2-3年 | 494,040.48 | 494,040.48 |
| 3-4年 | 494,040.48 | 494,040.48 |
| 4-5年 | 494,040.48 | 494,040.48 |
| 合计 | 2,670,202.40 | 3,070,202.40 |

注释12. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 310,893.02 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 310,893.02 | |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目 | 310,893.02 | | 310,893.02 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 310,893.02 | | 310,893.02 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目 | | | |
| 合计 | | | |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 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 |
|--------------------|------|------------|----------|--------|------------|
| 银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目 | | 310,893.02 | | | 310,893.02 |
| 合计 | | 310,893.02 | | | 310,893.02 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数(万元) | 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 |
|--------------------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目 | 11,513.20 | 0.27 | 0.27 | | | | 自筹 |
| 合计 | 11,513.20 | 0.27 | 0.27 | | | | |

注释13. 无形资产**1. 无形资产情况**

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,600,000.00 | 242,865.00 | 780,409.47 | 6,623,274.47 |
| 2. 本期增加金额 | 19,879,741.79 | | | 19,879,741.79 |
| 购置 | 19,879,741.79 | | | 19,879,741.79 |
| 3. 本期减少金额 | | | 42,452.83 | 42,452.83 |
| 其他原因减少 | | | 42,452.83 | 42,452.83 |
| 4. 期末余额 | 25,479,741.79 | 242,865.00 | 737,956.64 | 26,460,563.43 |
| 二. 累计摊销 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额 | 1,190,439.35 | 242,865.00 | 347,929.75 | 1781234.1 |
| 2. 本期增加金额 | 410,196.09 | | 183,626.99 | 593,823.08 |
| 本期计提 | 410,196.09 | | 183,626.99 | 593,823.08 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,600,635.44 | 242,865.00 | 531,556.74 | 2,375,057.18 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 23,879,106.35 | | 206,399.90 | 24,085,506.25 |
| 2. 期初账面价值 | 4,409,560.65 | | 432,479.72 | 4,842,040.37 |

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 3,006,439.58 | 698,436.60 | 2,621,966.64 | 598,119.93 |
| 资产减值准备 | 6,998,275.81 | 1,154,367.47 | 8,475,206.57 | 1,476,127.06 |
| 内部交易未实现利润 | 6,817,907.67 | 1,704,476.94 | 1,495,281.30 | 373,820.33 |
| 政府补助 | 6,947,207.41 | 1,042,081.11 | 8,368,437.41 | 1,255,265.61 |
| 合计 | 23,769,830.47 | 4,599,362.12 | 20,960,891.92 | 3,703,332.93 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 11,684,170.87 | 1,752,625.63 | 3,480,246.93 | 522,037.04 |
| 合计 | 11,684,170.87 | 1,752,625.63 | 3,480,246.93 | 522,037.04 |

注释15. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 10,877,580.96 | | 10,877,580.96 |
| 合计 | 10,877,580.96 | | 10,877,580.96 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 预付工程、设备款 | 21,787,892.42 | | 21,787,892.42 |
| 合计 | 21,787,892.42 | | 21,787,892.42 |

注释16. 短期借款**1. 短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 71,348,716.73 | |
| 抵押+保证借款 | | 52,300,000.00 |
| 未到期已贴现票据 | 6,000,000.00 | |
| 合计 | 77,348,716.73 | 52,300,000.00 |

2. 短期借款说明

(1) 2019年11月21日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订2019年公流贷字第0700002019125113号《流动资金借款合同》，借款1,000.00万元，贷款期限为12个月，自2019年11月21日起至2020年11月20日止。2020年10月28日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订编号为北碚支行2020年公流贷字第0700002020125150号《流动资金借款合同》补充协议，将原贷款变更为中长期贷款，期限为24个月，自2019年11月21日起至2021年11月20日。由第三方广安市凤舞锦绣门业有限公司以其房地产，编号武房权证2009字第1379号1-6作为抵押物为此项借款提供担保。重庆市银钢一通科技有限公司、四川银钢一通凸轮轴有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、武胜冠通商贸有限公司、武胜新迪商贸有限公司、武胜县杰瑞商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司承担保证责任。

(2) 2019年11月13日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订2019年公流贷字第0700002019115112号《流动资金借款合同》，借款210.00万元，贷款期限为12个月，自2019年11月13日起至2020年11月12日止。2020年10月28日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订编号为北碚支行2020年公流贷字第0700002020125151号《流动资金借款合同》

同》补充协议，将原贷款变更为中长期贷款，期限为24个月，自2019年11月13日起至2021年11月12日。由第三方伍良前、赵跃华以其成套住宅，编号107房地证2014字第19121号作为抵押物为此项借款提供担保。重庆市银钢一通科技有限公司、四川银钢一通凸轮轴有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、武胜冠通商贸有限公司、武胜新迪商贸有限公司、武胜县杰瑞商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司承担保证责任。

(3) 2020年9月29日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为130252303890720200928735502677、票据金额为567,336.84元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款550,316.73元，贷款期限为7个月，自2020年9月29日起至2021年4月29日。2020年9月25日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司以票号为130365300001520200922728092411、票据金额为720,000.00元的银行承兑汇票为质押，在中国建设银行股份有限公司武胜支行贷款698,400.00元，贷款期限为7个月，自2020年9月25日起至2021年4月25日止。

(4) 2020年7月22日，重庆市银钢一通科技有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订2020年重银江北支贷字第0941号《重庆银行股份有限公司优优贷贷款合同》，借款50,000,000.00元，贷款期限自2020年7月22日起至2023年7月21日，分为三个阶段融资。四川银钢一通凸轮科技股份有限公司、四川银钢一通凸轮轴有限公司、赵跃华、伍良前、伍庆、曾大晋承担保证责任。重庆市银钢一通科技以工业用地，编号为渝(2020)沙坪坝区不动产权第00340741号以及四川银钢一通凸轮轴有限公司以房地产，编号为川(2020)武胜县不动产权第008024号、川(2020)武胜县不动产权第008021号、川(2020)武胜县不动产权第008022号、川(2020)武胜县不动产权第008023号、川(2020)武胜县不动产权第008025号，作为抵押物为此项借款提供担保。

(5) 2020年11月16日，重庆市银钢一通科技有限公司与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订2020年公流字贷第0700002020115158号《流动资金贷款合同》，借款8,000,000.00万元，贷款期限为12个月，自2020年11月17日起至2021年11月16日止。伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋、四川银钢一通凸轮科技股份有限公司、四川银钢一通凸轮轴有限公司承担保证责任。重庆外经贸融资担保有限责任公司与重庆市银钢一通科技有限公司签订了编号为外融担[2020]担字第28号的委托担保合同，对此项贷款提供担保。重庆外经贸融资担保有限责任公司与重庆市银钢一通科技有限公司以及担保人签订了编号为外融担[2020]担字第28号01-07反担保合同，担保人自愿成为反担保人，为重庆市银钢一通科技有限公司向重庆外经贸融资担保有限责任公司提供反担保保证责任。

(6) 2020年5月6日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司与重庆宗申商业保理有限公司签订2020年宗保字第0004号《国内保理业务合同》，保理融资额度120.00万元，保理融资期限：自2020年5月6日起至2021年3月20日；若实际提款时间与本条约定不一致，以《保理收款凭证》记载为准，实际提款时间为2020年5月13日。伍良前、赵跃华、

重庆市银钢一通科技有限公司承担保证责任。四川银钢一通凸轮科技股份有限公司同意将其与重庆宗申发动机制造有限公司签订的编号为重宗采合字（BI2020）年 051 号的《B 类物资采购合同》及编号为重宗采合字（BI2020）年 051 号-1 的《补充协议》（合称“交易合同”）项下已经及将来形成的全部应收账款债权及相关权利转让给重庆宗申商业保理有限公司，作为质押为此项借款提供担保。2020 年 12 月 7 日，四川银钢一通凸轮科技股份有限公司已归还借款 119.00 万，期末余额为 1.00 万元。

注释17. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 52,515,882.47 | 40,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 52,515,882.47 | 40,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额 0 元。

注释18. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 41,263,169.51 | 37,761,713.97 |
| 应付物流款 | 883,278.14 | 1,537,561.70 |
| 应付服务费 | 1,554,922.21 | |
| 合计 | 43,701,369.86 | 39,299,275.67 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-------------|------------|----------|
| 重庆市中强机械有限公司 | 799,559.76 | 未到还款期 |
| 无锡洛凯轴承有限公司 | 200,000.00 | 未到还款期 |
| 合计 | 999,559.76 | |

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|----------|
| 预收销售货款 | 1,251,645.47 | 2,389.38 |
| 合计 | 1,251,645.47 | 2,389.38 |

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,590,827.87 | 47,494,408.43 | 45,621,054.73 | 5,464,181.57 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 205,343.88 | 205,343.88 | |
| 合计 | 3,590,827.87 | 47,699,752.31 | 45,826,398.61 | 5,464,181.57 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,590,827.87 | 45,929,331.22 | 44,055,977.52 | 5,464,181.57 |
| 职工福利费 | | 156,444.98 | 156,444.98 | |
| 社会保险费 | | 1,375,490.50 | 1,375,490.50 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 1,356,116.74 | 1,356,116.74 | |
| 工伤保险费 | | 16,905.99 | 16,905.99 | |
| 生育保险费 | | 2,467.77 | 2,467.77 | |
| 住房公积金 | | | | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 33,141.73 | 33,141.73 | |
| 短期累积带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润（奖金）分享计划 | | | | |
| 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 3,590,827.87 | 47,494,408.43 | 45,621,054.73 | 5,464,181.57 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 198,717.52 | 198,717.52 | |
| 失业保险费 | | 6,626.36 | 6,626.36 | |
| 合计 | | 205,343.88 | 205,343.88 | |

注释21. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,647,116.75 | 2,250,684.46 |
| 企业所得税 | 3,706,219.17 | 3,267,390.79 |
| 城市维护建设税 | 167,389.38 | 146,176.75 |
| 教育费附加 | 92,209.75 | 77,224.19 |
| 地方教育费附加 | 61,473.17 | 51,482.80 |
| 印花税 | 31,194.40 | 23,011.80 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 27,026.51 | 29,319.42 |
| 房产税 | 95,142.29 | |
| 土地使用税 | | |
| 契税 | 52,599.51 | 52,599.51 |
| 合计 | 6,880,370.93 | 5,897,889.72 |

注释22. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,980,890.13 | 4,725,089.70 |
| 合计 | 1,980,890.13 | 4,725,089.70 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 40,200.00 | 40,250.00 |
| 非金融机构借款 | 10,000.00 | 2,800,000.00 |
| 应付设备款 | 1,685,252.52 | 1,180,697.61 |
| 模具费 | 120,337.61 | 169,337.61 |
| 服务费 | 80,000.00 | 173,653.54 |
| 工程款 | | 253,726.80 |
| 其他 | 45,100.00 | 107,424.14 |
| 合计 | 1,980,890.13 | 4,725,089.70 |

注释23. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | |
| 一年内到期的应付债券 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | 20,493,129.65 | 18,872,672.05 |
| 合计 | 20,493,129.65 | 18,872,672.05 |

注释24. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 162,713.91 | 310.62 |
| 已背书或贴现未到期的应收票据 | 13,962,095.03 | 6,484,613.32 |
| 合计 | 14,124,808.94 | 6,484,923.94 |

注释25. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 15,598,909.90 | 18,856,475.42 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 15,598,909.90 | 18,856,475.42 |

1. 长期应付款分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付融资性售后回租款 | 36,092,039.55 | 37,729,147.47 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 20,493,129.65 | 18,872,672.05 |
| 合计 | 15,598,909.90 | 18,856,475.42 |

注释26. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 8,368,437.41 | | 1,421,230.00 | 6,947,207.41 | 详见表 1 |
| 合计 | 8,368,437.41 | | 1,421,230.00 | 6,947,207.41 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 混合动力轿车发动机凸轮轴研发及产业化项目 | 1,099,999.82 | | | 200,000.04 | | 899,999.78 | 与资产相关 |
| 技改资金 1 | 419,999.88 | | | 419,999.88 | | - | 与资产相关 |
| 技改资金 2 | 55,000.00 | | | 55,000.00 | | - | 与资产相关 |
| 财政贴息资金（资本化） | 3,399,270.71 | | | 161,230.20 | | 3,238,040.51 | 与资产相关 |
| 技术创新研究 | 113,333.46 | | | 39,999.96 | | 73,333.50 | 与资产相关 |
| 出口专线技改项目资金 | 595,833.21 | | | 110,000.04 | | 485,833.17 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--------------|--|--------------|-------|
| 2015 年科技计划项目资金 | 736,666.79 | | | 129,999.96 | | 606,666.83 | 与资产相关 |
| 2014 年企业技术改造专项资金 | 540,000.00 | | | 90,000.00 | | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年创新驱动发展补助资金项目 | 1,037,500.00 | | | 165,000.00 | | 872,500.00 | 与资产相关 |
| 2016 年中央外经贸发展专项资金 | 370,833.54 | | | 49,999.92 | | 320,833.62 | 与资产相关 |
| 合计 | 8,368,437.41 | | | 1,421,230.00 | | 6,947,207.41 | |

注释27. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 42,810,000.00 | | | | | | 42,810,000.00 |

注释28. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 29,001,311.23 | | | 29,001,311.23 |
| 其他资本公积 | 3,224,327.75 | | | 3,224,327.75 |
| 合计 | 32,225,638.98 | | | 32,225,638.98 |

注释29. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 630,562.92 | 543,560.95 | | 1,174,123.87 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 630,562.92 | 543,560.95 | | 1,174,123.87 |

注释30. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 22,495,355.67 | — |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 22,495,355.67 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,506,106.10 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | 543,560.95 | 母公司净利润的10.00% |
| 期末未分配利润 | 48,457,900.82 | |

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 243,361,353.66 | 184,759,725.80 | 219,338,452.33 | 180,682,282.50 |
| 其他业务 | 2,864,480.73 | 1,667,173.59 | 3,963,844.44 | 1,094,374.34 |
| 合计 | 246,225,834.39 | 186,426,899.39 | 223,302,296.77 | 181,776,656.84 |

注释32. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 701,716.89 | 767,925.68 |
| 教育费附加 | 371,649.11 | 403,477.13 |
| 房产税 | 247,158.80 | 296,318.71 |
| 土地使用税 | 98,342.85 | 286,649.04 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 104,088.50 | 112,056.20 |
| 土地增值税 | | |
| 地方教育附加 | 247,766.07 | 268,984.73 |
| 合计 | 1,770,722.22 | 2,135,411.49 |

注释33. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,060,187.59 | 1,452,229.99 |
| 运杂费 | | 1,036,479.19 |
| 仓储费 | | 736,358.36 |
| 质量成本 | 384,988.05 | 256,520.01 |
| 汽车费用 | 28,681.42 | 376,223.77 |
| 差旅费 | 97,344.59 | 294,842.98 |
| 折旧费 | 24,192.21 | |
| 业务招待费 | 263,934.11 | 288,608.12 |
| 办公费 | 49,825.12 | 69,798.05 |
| 服务费 | 2,111,011.51 | 2,376,930.10 |
| 其他销售费用 | 16,017.23 | |
| 合计 | 4,036,181.83 | 6,887,990.57 |

注释34. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,308,366.79 | 6,989,502.47 |
| 折旧费 | 1,194,910.44 | 1,019,925.81 |
| 无形资产摊销 | 593,823.08 | 1,206,459.06 |
| 办公费 | 393,695.35 | 355,896.74 |
| 汽车费用 | 267,665.71 | 379,989.25 |
| 中介机构费 | 303,937.46 | 298,598.18 |
| 其他管理费用 | 171,187.52 | 510,343.55 |
| 差旅费 | 154,478.56 | 162,470.99 |
| 业务招待费 | 141,908.32 | 68,943.50 |
| 停工损失 | 584,263.72 | |
| 合计 | 10,114,236.95 | 10,992,129.55 |

注释35. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,943,754.81 | 1,488,746.33 |
| 材料支出 | 2,301,813.67 | 1,860,465.79 |
| 设备折旧 | 664,000.87 | 492,234.71 |
| 设备调试费 | 792,922.93 | 1,228,844.77 |
| 其他费用 | 21,849.64 | 66,755.27 |
| 工装模具等 | 245,119.72 | 241,839.02 |
| 水电费 | 61,984.71 | |
| 检测费 | 26,722.43 | 377.36 |
| 合计 | 7,058,168.78 | 5,379,263.25 |

注释36. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,524,477.43 | 8,683,395.70 |
| 减：利息收入 | 369,056.08 | 347,620.25 |
| 汇兑损益 | 235,722.44 | -281,098.28 |
| 其他 | 548,938.90 | 762,436.69 |
| 合计 | 7,940,082.69 | 9,164,734.11 |

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,337,836.09 | 4,620,193.71 |
| 合计 | 2,337,836.09 | 4,620,193.71 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 混合动力轿车发动机凸轮轴研发及产业化项目 | 200,000.04 | 200,000.04 | 与资产相关 |
| 收重庆市沙坪坝区财政局拨 2019 年稳岗补贴（第三批）款项 | | 36,083.00 | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区商务委员会补贴款 | | 180,000.00 | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区财政局拨 2019 年第四批稳岗返还款 | | 1,031,272.00 | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区商务委员会 2018 年外贸稳增长专项资金 | | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区财政局抚恤补助款（贫困户用人单位社保补贴） | | 30,278.55 | 与收益相关 |
| 公司招用重点群体（建档立卡贫困人口 8 人）税收减免 | | 62,400.00 | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区商务委员会 2019 年外贸稳增长专项资金 | 75,000.00 | | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区商务委员会 2019 年融资保证和出口信保保费资助资金 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 收重庆市沙坪坝区财政局拨 2020 年第四批失业保险稳岗返还款 | 54,401.00 | | 与收益相关 |
| 公司招用重点群体（建档立卡贫困人口 8 人）税收减免 | 62,400.00 | | 与收益相关 |
| 技改资金 1 | 419,999.88 | 560,000.04 | 与资产相关 |
| 技改资金 2 | 55,000.00 | 60,000.00 | 与资产相关 |
| 财政贴息资金（资本化） | 161,230.20 | 161,230.20 | 与资产相关 |
| 技术创新研究 | 39,999.96 | 39,999.96 | 与资产相关 |
| 出口专线技改项目资金 | 110,000.04 | 110,000.04 | 与资产相关 |
| 2015 年科技计划项目资金 | 129,999.96 | 129,999.96 | 与资产相关 |
| 2014 年企业技术改造专项资金 | 90,000.00 | 90,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年创新驱动发展补助资金项目 | 165,000.00 | 165,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年中央外经贸发展专项资金 | 49,999.92 | 49,999.92 | 与资产相关 |
| 2019 年市级科技创新专项资金—科技成果转化 | 202,000.00 | | 与资产相关 |
| 贫困户减免税款 | 47,450.00 | | 与收益相关 |
| 收商务局 2019 年外经贸发展专项资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 收就业局稳岗补贴 | 45,177.54 | | 与收益相关 |
| 收失业保险返还款 | 45,177.55 | | 与收益相关 |
| 收科技局第二批省级科技计划项目（企业研发投入补助）资金 | 123,000.00 | | 与收益相关 |
| 收 2019 年工业产业扶贫奖补资金 | 14,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 疫情期间吸纳就业补贴 | 26,000.00 | | 与收益相关 |
| 收商务局疫情防控经费 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 收到商务局支疫情防控慰问银钢党支部资金 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 收经信局支复工复产疫情防控专项资金 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术奖励资金 | | 41,200.00 | 与收益相关 |
| 收科技局创新驱动奖励资金 | | 51,000.00 | 与收益相关 |
| 收财政资金 | | 130,000.00 | 与收益相关 |
| 收就业局稳岗补贴 | | 36,200.00 | 与收益相关 |
| 收商务局 2017 年广安市外经贸发展促进资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 收外贸出口奖励资金 | | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 经信局用电补贴 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 招用贫困户就业人员享受国家减免税金 | | 35,750.00 | 与收益相关 |
| 贫困户减免增值税 | | 3,250.00 | 与收益相关 |
| 收 2018 年中央外经贸发展专项资金 | | 45,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年德国匈牙利团组补贴 | | 68,180.00 | 与收益相关 |
| 收经信局支吸纳贫困户就业补贴 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 收科技局奖励资金 | | 2,400.00 | 与收益相关 |
| 四川省国际展览中心成都汽配展补贴 | | 4,950.00 | 与收益相关 |
| 武胜县财政国库支付中心 19 年四川省中小企业发展专项资金款 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 武胜县财政国库支付中心专项资金款 | | 700,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,337,836.09 | 4,620,193.71 | |

注释38. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------|
| 已贴现的应收款项融资终止确认收益 | -255,891.55 | |
| 合计 | -255,891.55 | |

注释39. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -860,759.67 | -140,628.00 |
| 其他应收款坏账损失 | 32,318.76 | |
| 合计 | -828,440.91 | -140,628.00 |

注释40. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 存货跌价损失 | 709,534.61 | -5,060,190.78 |
| 合计 | 709,534.61 | -5,060,190.78 |

注释41. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 6,380.00 | -6,655.80 |
| 合计 | 6,380.00 | -6,655.80 |

注释42. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 固定资产报废收益 | 2,601.05 | | 2,601.05 |
| 盘盈利得 | | 126,464.89 | |
| 政府补助 | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 合计 | 12,601.05 | 126,464.89 | 12,601.05 |

注释43. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|----------|---------------|
| 对外捐赠 | 22,000.00 | | 22,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 162,551.69 | 25867.26 | 162,551.69 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,016.08 | 13171.12 | 1,016.08 |
| 合计 | 185,567.77 | 39038.38 | 185,567.77 |

注释44. 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,835,328.54 | 2,897,891.92 |
| 递延所得税费用 | 334,559.41 | -3,638,417.06 |
| 合计 | 4,169,887.95 | -740,525.14 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 30,675,994.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,668,998.51 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,744,940.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 89,695.75 |
| 研发费用加计扣除 | -794,043.99 |
| 残疾人工资加计扣除 | -49,822.02 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 4,169,887.95 |

注释45. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 存款利息收入 | 369,056.08 | 347,620.25 |
| 政府补助 | 816,756.09 | 2,952,563.55 |
| 经营性往来收款 | 449,014.10 | 332,971.76 |
| 合计 | 1,634,826.27 | 3,633,155.56 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 期间费用 | 5,072,994.37 | 6,314,472.68 |
| 经营性往来收款 | 1,341,990.85 | 6,199,420.31 |
| 营业外支出 | 23,016.08 | |
| 合计 | 6,438,001.30 | 12,513,892.99 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到融资性售后回租款 | 4,176,428.00 | 24,862,474.90 |
| 收到非金融机构有息往来 | 32,700,000.00 | |
| 合计 | 36,876,428.00 | 24,862,474.90 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付融资性售后回租租金 | 16,431,669.48 | 38,310,967.36 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 担保费 | 180,883.00 | 226,415.09 |
| 归还非金融机构有息往来 | 25,490,000.00 | |
| 与非金融机构之间的利息支出 | 2,344,223.58 | |
| 融资租赁保证金 | | 440,000.00 |
| 合计 | 44,446,776.06 | 38,977,382.45 |

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 26,506,106.10 | 7,206,781.74 |
| 加：信用减值损失 | 828,440.91 | 140,628.00 |
| 资产减值准备 | -709,534.61 | 5,060,190.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,171,875.74 | 15,777,979.93 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 593,823.08 | 381,222.49 |
| 长期待摊费用摊销 | | 273,584.88 |
| 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） | -6,380.00 | 32,523.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 159,950.64 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,864,100.07 | 6,757,164.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 255,891.55 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -896,029.19 | 508,661.39 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,230,588.59 | |
| 合同资产的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -471,922.78 | 13,672,365.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -137,794,359.86 | 40,397,043.64 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 93,745,726.09 | -32,270,371.58 |
| 其他 | -1,421,230.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,057,046.33 | 57,937,773.45 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 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 | 5,548,824.37 | 4,244,702.64 |
| 减：现金的期初余额 | 4,244,702.64 | 2,134,603.65 |
| 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 | 1,304,121.73 | 2,110,098.99 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,548,824.37 | 4,244,702.64 |
| 其中：库存现金 | 165,729.47 | 73,841.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,383,094.90 | 4,170,861.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,548,824.37 | 4,244,702.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|--------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 52,521,959.17 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收款项融资 | 1,287,336.84 | 质押 |
| 固定资产 | 75,395,842.87 | 抵押、反担保抵押 |
| 无形资产 | 23,879,106.35 | 抵押担保 |
| 合计 | 153,084,245.23 | |

注释48. 外币货币性项目

1. 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 | 894.94 | 6.5249 | 5,839.39 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 欧元 | 0.60 | 8.0250 | 4.80 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 764,540.15 | 6.5249 | 4,988,548.03 |
| 欧元 | | | |

注释49. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

| 政府补助列报项目 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|--------------|--------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 2,337,836.09 | 2,337,836.09 | 详见附注五注释 37 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 10,000.00 | 10,000.00 | 详见附注五注释 42 |
| 合计 | 2,347,836.09 | 2,347,836.09 | |

六、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 四川银钢一通凸轮轴有限公司 | 四川 | 四川 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |
| 重庆市银钢一通科技有限公司 | 重庆 | 重庆 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

七、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付账款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。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）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注五注释 16 所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|---------------|--------------|
| 应收款项融资 | 3,645,269.03 | |
| 应收账款 | 56,296,948.66 | 2,908,305.61 |
| 其他应收款 | 4,998,015.16 | 98,133.97 |
| 合计 | 64,940,232.85 | 3,006,439.58 |

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31

日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

1. 本公司的实际控制人为伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|---|
| 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

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--|--------------|
| 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。 | |

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 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、设备、接受劳务 | 2,705,383.71 | 2,132,668.59 |
| 合计 | | 2,705,383.71 | 2,132,668.59 |

3. 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 |

4. 关联担保情况

（1）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 | | | |

5. 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 | |
|----|--|-----------|--|

6. 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 |

7. 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 |

十、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

本期无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 48,996,211.30 | 31,321,344.92 |
| 1—2年 | 31,453.43 | 116,781.44 |
| 2—3年 | | 1,986.50 |
| 3年以上 | 18,605.43 | 457832.58 |
| 小计 | 49,046,270.16 | 31,897,945.44 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 2,474,706.69 | 2,048,249.37 |
| 合计 | 46,571,563.47 | 29,849,696.07 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 49,046,270.16 | 100.00 | 2,474,706.69 | 5.05 | 46,571,563.47 |
| 其中：账龄组合 | 49,046,270.16 | 100.00 | 2,474,706.69 | 5.05 | 46,571,563.47 |
| 合计 | 49,046,270.16 | 100.00 | 2,474,706.69 | 5.05 | 46,571,563.47 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 31,897,945.44 | 100.00 | 2,048,249.37 | 6.42 | 29,849,696.07 |
| 其中：组合 1 | 31,897,945.44 | 100.00 | 2,048,249.37 | 6.42 | 29,849,696.07 |
| 合计 | 31,897,945.44 | 100.00 | 2,048,249.37 | 6.42 | 29,849,696.07 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 48,996,211.30 | 2,449,810.57 | 5.00 |
| 1—2年 | 31,453.43 | 6,290.69 | 20.00 |
| 2—3年 | | | |
| 3年以上 | 18,605.43 | 18,605.43 | 100.00 |
| 合计 | 49,046,270.16 | 2,474,706.69 | 5.05 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
|------------------|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,048,249.37 | 858,672.29 | | 432,214.97 | | 2,474,706.69 |
| 其中：账龄组合 | 2,048,249.37 | 858,672.29 | | 432,214.97 | | 2,474,706.69 |
| 合计 | 2,048,249.37 | 858,672.29 | | 432,214.97 | | 2,474,706.69 |

5. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 432,214.97 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|------------|------|---------|-----------|
| 重庆银翔摩托车(集团)有限公司 | 销售货物 | 30,000.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 重庆万强机车制造有限公司 | 销售货物 | 1,986.50 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 广州天马集团天马摩托车有限公司 | 销售货物 | 59,646.09 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 成都当代特种铸造研究所 | 销售货物 | 169,697.50 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 重庆宗申汽车发动机制造有限公司 | 销售货物 | 20,130.28 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 洛阳洛嘉海兰德车业有限公司 | 销售货物 | 10,000.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 台州市椒江佳星机械厂 | 销售货物 | 115,124.60 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 温州三益汽车配件有限公司 | 销售货物 | 25,630.00 | 无法收回 | 董事长审批 | 否 |
| 合计 | | 432,214.97 | | | |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| 重庆长安汽车股份有限公司 | 16,832,864.12 | 30.32 | 841,643.21 |
| 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 | 8,605,500.67 | 17.55 | 430,275.03 |
| 新大洲本田摩托(苏州)有限公司 | 5,160,718.41 | 10.52 | 258,035.92 |
| 丰田通商(上海)有限公司 | 2,420,191.87 | 4.93 | 121,009.59 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 重庆宗申发动机制造有限公司 | 2,028,463.08 | 4.14 | 101,423.15 |
| 合计 | 35,047,738.15 | 71.46 | 1,752,386.90 |

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,757,581.86 | 3,092,615.86 |
| 合计 | 1,757,581.86 | 3,092,615.86 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露其他应收款**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,486,693.00 | 2,821,727.00 |
| 1—2年 | | |
| 2—3年 | | 80,430.70 |
| 3年以上 | 270,888.86 | 190,458.16 |
| 合计 | 1,757,581.86 | 3,092,615.86 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,738,549.86 | 2,950,549.86 |
| 备用金 | 19,032.00 | 16,000.00 |
| 代垫运杂费 | | 126,066.00 |
| 合计 | 1,757,581.86 | 3,092,615.86 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 1,757,581.86 | | 1,757,581.86 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | | | |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | 3,092,615.86 | | 3,092,615.86 |
| 第二阶段 | | | |
| 第三阶段 | | | |
| 合计 | | | |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 1,757,581.86 | 100.00 | | | 1,757,581.86 |
| 合计 | 1,757,581.86 | 100.00 | | | 1,757,581.86 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 3,092,615.86 | 100.00 | | | 3,092,615.86 |
| 合计 | 3,092,615.86 | 100.00 | | | 3,092,615.86 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 58,860,000.00 | | 58,860,000.00 |
| 合计 | 58,860,000.00 | | 58,860,000.00 |

续：

| 款项性质 | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 58,860,000.00 | | 58,860,000.00 |
| 合计 | 58,860,000.00 | | 58,860,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 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 |
|---------------|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 四川银钢一通凸轮轴有限公司 | 28,860,000.00 | 28,860,000.00 | | | 28,860,000.00 | | |
| 重庆市银钢一通科技有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | 58,860,000.00 | 58,860,000.00 | | | 58,860,000.00 | | |

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 211,550,810.50 | 194,338,739.81 | 176,859,331.71 | 166,490,153.12 |
| 其他业务 | 2,153,669.35 | 915,353.86 | 2,427,571.29 | 1,851,578.78 |
| 合计 | 213,704,479.85 | 195,254,093.67 | 179,286,903.00 | 168,341,731.90 |

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 6,380.00 | |
| 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） | 2,337,836.09 | |
| 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 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司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 | | |
| 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 | -172,966.72 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 324,687.40 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,846,561.97 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 23.79 | 0.62 | 0.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 22.13 | 0.58 | 0.58 |

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十四日

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：

公司财务部