

关于对四川银钢一通凸轮科技股份有限公司的 半年报问询函

公司一部半年报问询函【2023】第 007 号

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司（银钢一通）董事会：

我部在挂牌公司 2023 年半年报审查中关注到以下情况：

1、关于流动性风险与在建工程

报告期末，你公司流动资产合计 237,546,233.86 元，货币资金 67,864,024.20 元，其中 17,137,910.91 元受限；流动负债 243,355,390.15 元，短期借款 74,380,000.00 元。你公司解释“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、择机定向发行等方式来提升公司短期偿债能力”。

在建工程本期期末余额 31,020,464.78 元，期初余额 20,806,161.17 元。其中，银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目本期增加 10,353,411.72 元。根据附注，该项目预算 11,513.20 万元，占你公司非流动资产的比例为 50.93%，目前工程进度 26.83%。

请你公司：

(1) 结合短期借款还款期限约定内容、融资情况及在建工程建设规划等，说明公司是否具备偿债能力，是否存在流动性风险；

(2) 结合在手订单、现有产能及利用率、未来市场开拓计划等，说明在建工程预算金额较大的合理性，新增产能与未来产品销量是否匹配，项目完成后对公司生产经营的实际影响。

2、关于毛利率

报告期内，你公司毛利率为 24.67%，其中内销毛利率 25.03%，外销毛利率 17.46%。2022 年半年度报告显示，上年同期整体毛利率 24.97%，内销毛利率 24.88%，外销毛利率 25.92%。

请你公司结合内、外销产品类别、销售定价、成本归集及主要构成等，说明本期内、外销毛利率差异较大的原因及合理性。

3、关于管理费用

你公司管理费用本期发生额 6,318,501.49 元，上期 7,679,412.98 元。其中，职工薪酬本期 3,700,542.66 元，上期 5,202,262.15 元。管理及行政人员期初 42 人，期末 40 人，本期减少 2 人。

请你公司结合管理及行政人员结构、薪酬制度等，说明在管理及行政人员变动不大的情况下，职工薪酬变动幅度较大的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 11 月 14 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 10 月 31 日