

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.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）刘德钦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	18
第四节	股份变动及股东情况.....	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第六节	财务会计报告.....	27
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	116
附件 II	融资情况.....	116

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	公司证券事务部办公室

## 释义

释义项目		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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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
主办券商	指	西部证券股份有限公司
《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）》
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期、去年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期末	指	2024年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元（特别注明除外）

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	伍良前	成立时间	1995年8月8日
控股股东	控股股东为（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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	银钢一通	证券代码	832836
挂牌时间	2015年7月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,410,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	jxh@ygtl.com
传真	0826-6822472		
公司办公地址	四川省广安市武胜县工业集中区街子工业园	邮政编码	638400
公司网址	http://www.ygtl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91511600450440097L		
注册地址	四川省广安市武胜县工业集中区街子工业园		
注册资本（元）	43,410,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式：

公司属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。公司拥有四川和重庆两大生产基地，具备成熟先进的加工、检测、研发技术和设备，以及完善的生产管理和质量控制体系，两家子公司均已通过 IATF 16949 国际汽车质量管理体系认证。四川子公司先后被评为四川省企业技术中心、高新技术企业、省级“专精特新”中小企业，重庆子公司 2024 年被评为市级“专精特新”中小企业。公司具有强大的研发实力，目前拥有 74 项专利技术，其中发明专利 21 项、实用新型专利 53 项。

经过多年在汽车零部件领域的深耕，公司进入各大整车和发动机厂商的供应商体系，客户主要包括长安汽车、奇瑞汽车、东安动力、东风汽车、上汽集团、本田摩托、宗申动力、钱江摩托、隆鑫通用、TVS、比亚乔、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，计划部门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，还有部分客户采取寄售结算模式，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“以销定产+合理储备”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。

经营计划实现情况：

报告期内，公司按照年初制定的经营目标，主要从新产品、新客户两方面加强市场拓展、优化布局重庆与四川两大生产基地、通过技改提高劳动生产率，有步骤有计划的进行生产经营，在稳健发展的基础上，为公司的健康发展做好整体规划和战略布局。

#### 1. 主要经营情况如下：

报告期末资产总额 54,264.81 万元，负债总额 31,038.52 万元，资产负债率 57.20%，期初资产总额 52,001.12 万元，负债总额 31,228.30 万元，资产负债率 60.05%，报告期末资产总额增加，负债总额略降，资产负债率较期初降低。

报告期内公司实现营业收入 18,542.69 万元，去年同期实现营业收入 16,759.90 万元，报告期较去年同期增加 1,782.79 万元，增加 10.64%；报告期实现净利润 2,453.48 万元，去年同期实现净利润 2,135.62 万元，报告期较去年同期增加 317.86 万元，增加 14.88%；报告期公司经营活动产生的现金流量净额 -5,146.96 万元，去年同期经营活动产生的现金流量净额 3,592.62 万元，报告期较去年同期减少 8,739.59 万元，减少 243.26%。

#### 2. 市场拓展情况

公司按年初制定的市场拓展计划进行，报告期公司实现营业收入 18,542.69 万元，较去年同期增加 1,782.79 万元，增幅为 10.64%，主要原因是（1）汽车凸轮轴收入增加：同比增加 13.71%，主要是因为客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司本期销售收入增加。（2）摩托车凸轮轴收入增加：同比增加 14.80%，主要是客户重庆宗申发动机制造有限公司的销售收入增加。（3）其他凸轮轴等轴类零部件收入减少：同比减少 27.07%，主要是客户丰田通商(上海)有限公司的日本洋马凸轮轴收入减少。

#### 3. 产品研发情况

公司 2024 年为长安汽车、东安动力、奇瑞汽车、本田摩托、东风汽车、柳州塞克等客户开发新产品共 20 余种，部分产品已实现量产、部分产品处于试验阶段，为公司持续、稳定发展奠定了基础。

近年来新能源汽车高速发展，成为中国汽车产业的重要推动力，也是未来汽车产业发展主要方向。公司顺应行业发展，加速向新能源汽车领域的转型，基于多年在汽车零部件领域的技术积累以及与客户长期合作经验，自 2023 年以来一直致力于开展电驱系统轴类零部件的研发。此外，基于在精加工领域的积累，公司积极布局机器人减速器零部件产品，并与目标客户进行了深入的技术交流和业务洽谈。上述新产品将成为公司未来业绩增长的重要驱动力。

## （二） 行业情况

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。报告期内，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业-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

汽车零部件行业是汽车产业的基础，是支撑汽车产业持续健康发展的核心要素。国家对燃油、电动车产业发展的扶持政策将为汽车零部件行业带来更多的发展机遇，进一步加快汽车零部件行业的发展速度。规模较大、技术实力雄厚、与整车厂及主机厂商建立协同开发关系的零部件生产企业将在市场竞争中获得较强的竞争优势，并通过行业整合去淘汰技术落后、产品质量低劣的企业，从而提高产业集中度，创造更好的良性市场竞争环境。

## 1、汽车行业发展状况

2024年上半年,我国汽车产销量分别为1,389.1万辆和1,404.7万辆,产销量分别同比增长4.9%和6.1%,增长幅度相较于上年同期进一步增加,持续爆发出强大的发展动力。在新能源汽车领域,随着我国开始深入实施《新能源汽车产业发展规划(2021-2035年)》,持续推动新能源产业发展,新能源汽车核心技术达到国际先进水平,大力提振了新能源汽车的产销规模。2024年上半年我国新能源汽车产销量继续实现快速增长,继续位居全球第一,产销分别完成492.9万辆和494.4万辆,同比分别增长30.1%和32%,市场渗透率达到35.2%,新能源汽车的持续突破成为汽车行业发展的主要驱动力。

## 2、汽车零部件行业发展状况

汽车行业是整个制造业的标杆,作为以整车装配企业为核心,以汽车零部件供应商为支撑的典型行业,汽车行业供应链的效率对于整个行业的发展起到至关重要的作用。汽车零部件制造业作为汽车工业的基础,是支撑汽车工业持续健康发展的必要因素。

经过几十年的快速发展,中国汽车工业的蓬勃成长,品牌汽车零部件企业已经基本覆盖了绝大部分汽车零部件领域。汽车零部件的产业规模与生产研发能力持续提升,国际零部件巨头的“本土化”战略推进了我国汽车零部件的产品功能优化、产业链升级和先进生产制造体系建设。中国汽车零部件企业通过自主创新和消化吸收,关键零部件技术攻关能力大幅提高,在动力总成及附件系统、电子电气和灯具系统、悬架和行驶系统、传动系统、制动系统、转向系统、车身及附件、通用件等主要零部件方面都涌现出了不少的优秀企业,汽车零部件行业在全球综合竞争力不断提升。

随着同步开发和自主研发的能力的提升,加之成本优势和本地化服务优势,本土汽车零部件供应商在部分汽车零部件领域开始进口替代,我国汽车零部件行业正处于逐步实现国产替代的趋势之中。近几年,随着国内汽车市场快速发展,长安、奇瑞、长城、比亚迪等一系列优秀国产品牌正逐渐崛起,自主品牌本土零部件采购率较高,其市场份额的稳步提高必将为本土零部件企业的发展带来机遇。

## 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。

### 3、国产替代趋势显现

随着同步开发和自主研发的能力的提升,加之成本优势和本地化服务优势,本土汽车零部件供应商在部分汽车零部件领域开始进口替代,我国汽车零部件行业正处于逐步实现国产替代的趋势之中。

近几年,随着国内汽车市场快速发展,长安、奇瑞、长城、比亚迪等一系列优秀国产品牌正逐渐崛起。中国汽车工业协会统计显示,2024年1-5月中国自主品牌乘用车销售598.7万辆,占乘用车销售总量的61.3%,较上年同期增长8.2个百分点,再创历史新高。自主品牌本土零部件采购率较高,其市场



份额的稳步提高必将为本土零部件企业的发展带来机遇。

目前，整车厂对成本控制的需求日益提高，国产汽车零部件价格优势凸显，整车厂寻求内资零部件配套的趋势已经形成。近年来，我国乘用车市场竞争激烈，价格波动显著。下游整车厂商为应对市场竞争压力，压缩整车产品成本日渐重要。凭借相对较低劳动力成本优势及成本管理优势，国内汽车零部件厂商把握这一机遇进入此前被国际厂商所垄断的细分领域，逐步扩大市场份额。

### 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 IATF16949 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。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>“专精特新”认定 1:</b> 根据四川省经济和信息化厅关于公布 2021 年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知（川经信企业函〔2022〕36 号），公司全资子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司被确认为 2021 年度四川省“专精特新”中小企业通过复核企业。</p> <p><b>“专精特新”认定 2:</b> 根据重庆市经济和信息化委员会关于公布 2024 年重庆市专精特新中小企业申报和复核通过名单的通知（渝经信中小〔2024〕21 号），公司全资子公司重庆市银钢一通科技有限公司被确认为 2024 年度重庆市“专精特新”中小企业通过复核企业。</p> <p>“专精特新”认定是对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p>

**“高新技术企业”认定：**根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省税务局于2022年11月2日共同认定公司全资子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司为“高新技术企业”，有效期三年，证书编号：GR202251002668。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,426,852.17	167,598,976.10	10.64%
毛利率%	24.73%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,534,777.44	21,356,196.36	14.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,306,612.81	20,433,174.10	14.06%
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）	11.15%	11.08%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	10.59%	10.60%	-
基本每股收益	0.57	0.49	14.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	542,648,122.79	520,011,230.07	4.35%
负债总计	310,385,163.85	312,283,048.57	-0.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,262,958.94	207,728,181.50	11.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.35	4.79	11.81%
资产负债率%（母公司）	45.45%	46.95%	-
资产负债率%（合并）	57.20%	60.05%	-
流动比率	1.04	1.10	-
利息保障倍数	14.83	12.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-51,469,636.76	35,926,229.81	-243.26%
应收账款周转率	2.30	3.43	-
存货周转率	2.01	2.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	4.35%	9.22%	-
营业收入增长率%	10.64%	10.67%	-
净利润增长率%	14.88%	43.00%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	53,096,410.13	9.78%	86,445,255.92	16.62%	-38.58%
应收票据	18,445,604.39	3.40%	16,148,719.57	3.11%	14.22%
应收账款	85,854,019.56	15.82%	66,662,825.13	12.82%	28.79%
预付款项	2,574,720.81	0.47%	646,697.56	0.12%	298.13%
其他应收款	2,634,838.03	0.49%	3,479,791.15	0.67%	-24.28%
固定资产	155,205,713.39	28.60%	149,674,996.52	28.78%	3.70%
在建工程	74,128,406.73	13.66%	56,372,588.23	10.84%	31.50%
其他非流动资产	34,097,717.44	6.28%	19,365,274.24	3.72%	76.08%
短期借款	102,405,996.28	18.87%	37,968,208.23	7.30%	169.72%
应付票据	37,085,184.96	6.83%	84,554,396.63	16.26%	-56.14%
应付账款	54,527,865.08	10.05%	58,162,365.28	11.18%	-6.25%
合同负债	2,395,677.95	0.44%	1,733,029.31	0.33%	38.24%
应付职工薪酬	4,472,574.88	0.82%	6,582,476.32	1.27%	-32.05%
应交税费	3,072,773.59	0.57%	4,171,402.09	0.80%	-26.34%
其他应付款	21,245,390.71	3.92%	16,568,927.48	3.19%	28.22%
一年内到期的非流动负债	10,689,804.10	1.97%	16,282,176.04	3.13%	-34.35%
其他流动负债	5,467,103.28	1.01%	16,207,390.25	3.12%	-66.27%
递延所得税负债	8,320,724.67	1.53%	6,927,703.31	1.33%	20.11%

#### 项目重大变动原因

资产负债表项目重大变动原因：

- 货币资金：本期期末较上年期末减少3,334.89万元，减少38.58%，主要原因是其他货币资金减少，其中银行承兑汇票保证金减少3,315.82万元。
- 应收票据：本期期末较上年期末增加229.69万元，增加14.22%，主要原因是：公司已背书或已贴现但资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票，期末未终止确认金额较去年同期增加。
- 应收账款：本期期末较上年期末增加1,919.12万元，增加28.79%，主要原因是：公司客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司，本期期末应收账款增加751.86万元；客户重庆长安汽车股份有限公司，本期期末应收账款增加1,447.43万元。应收账款增加是因为销售收入增加。
- 预付款项：本期期末较上年期末增加192.80万元，增加298.13%，是因为本期购买研发RV减速器零部件的工装夹具等耗材的预付款增加。

5. 其他应收款：本期期末较上年期末减少84.50万元，减少24.28%，主要是报告期收回了武胜县街子工业园管理委员会、武胜县经济开发区管理委员会的应收款项。
6. 固定资产：本期期末较上年期末增加553.07万元，增加3.70%，是因为报告期新购置了机器设备。
7. 在建工程：本期期末较上年期末增加1,775.58万元，增加31.50%，是因为公司全资子公司重庆市银钢一通科技有限公司位于重庆沙坪坝区青凤工业园的“银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目”新建厂房的支出。
8. 其他非流动资产：本期期末较上年期末增加1,473.24万元，增加76.08%，主要是预付设备款增加。
9. 短期借款：本期期末较上年期末增加6,443.78万元，增加169.72%，主要是因为已贴现未到期应收票据增加和国内保理业务增加。
10. 应付票据：本期期末较上年期末减少4,746.92万元，减少56.14%，主要原因是公司签发的银行承兑汇票减少。
11. 应付账款：本期期末较上年期末减少363.45万元，减少6.25%，主要是应付材料款减少。
12. 合同负债：本期期末较上年期末增加66.26万元，增加38.24%，主要是预收货款增加。
13. 应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少210.99万元，减少32.05%，主要是因为上年年末计提了年终奖。
14. 应交税费：本期期末较上年年末减少109.86万元，减少26.34%，主要是因为本期新购置机器设备，增加了增值税进项税额，从而减少应交增值税，同时本期加大了研发费用的投入，加计抵减后减少了企业所得税。
15. 其他应付款：本期期末较上年期末增加467.65万元，增加28.22%，主要是本期应付新购置机器设备款增加和位于重庆沙坪坝区青凤工业园的“银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目”新建厂房的工程款增加。
16. 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末减少559.24万元，减少34.35%，是因为一年内到期的应付融资性售后回租款减少。
17. 其他流动负债：本期期末较上年期末减少1,074.03万元，减少66.27%，主要是已背书或贴现未到期的应收票据减少。
18. 递延所得税负债：本期期末较上年期末增加139.30万元，增加20.11%，是因为固定资产加速折旧增加。

报告期公司资产总额增加2,263.69万元，负债总额减少189.79万元，资产总额增加4.35%，负债总额减少0.61%，是因为公司报告期内增加了设备及新建厂房的投入，从而增加了固定资产、在建工程和其他非流动资产，为公司后期的持续发展奠定了坚实的基础。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	185,426,852.17	-	167,598,976.10	-	10.64%
营业成本	139,572,331.48	75.27%	125,981,907.16	75.17%	10.79%
毛利率	24.73%	-	24.83%	-	-
销售费用	2,240,653.87	1.21%	1,640,826.91	0.98%	36.56%
管理费用	5,663,753.88	3.05%	6,318,501.49	3.77%	-10.36%
研发费用	8,237,263.60	4.44%	4,534,147.75	2.71%	81.67%
财务费用	2,563,405.78	1.38%	3,251,568.64	1.94%	-21.16%

其他收益	2,170,348.34	1.17%	1,160,696.35	0.69%	86.99%
信用减值损失	-586,995.10	-0.32%	-612,654.41	-0.37%	4.19%
资产减值损失	-388,873.60	-0.21%	-40,897.88	-0.02%	-850.84%
营业利润	26,243,810.53	14.15%	24,887,968.37	14.85%	5.45%
营业外收入	21,500.00	0.01%	80,000.00	0.05%	-73.13%
营业外支出	188.24	0.00%	10,000.00	0.01%	-98.12%
所得税费用	1,730,344.85	0.93%	3,601,772.01	2.15%	-51.96%
净利润	24,534,777.44	13.23%	21,356,196.36	12.74%	14.88%

### 项目重大变动原因

利润表项目重大变动原因：

- 营业收入：报告期公司实现营业收入18,542.69万元，去年同期营业收入16,759.90万元，报告期较去年同期增加1,782.79万元，增加10.64%，主要原因是（1）汽车凸轮轴收入增加：同比增加13.71%，主要是因为客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司本期销售收入增加。（2）摩托车凸轮轴收入增加：同比增加14.80%，主要是客户重庆宗申发动机制造有限公司的销售收入增加。（3）其他凸轮轴等轴类零部件收入减少：同比减少27.07%，主要是客户丰田通商(上海)有限公司的日本洋马凸轮轴收入减少。
- 销售费用：同比增加59.98万元，增加36.56%，主要是为拓展业务参加中国国际贸易促进委员会汽车行业分会举办的俄罗斯展会，上海百域会展有限公司举办的尼日利亚、伊朗展会等费用，增加了业务宣传费，另由于销售收入的增加相应增加了业务招待费。
- 研发费用：同比增加370.31万元，增加81.67%，主要是报告期加大了研发项目投入，增加了RV减速器零部件和新能源汽车电机轴的研发。
- 其他收益：同比增加100.97万元，增加86.99%，主要是政府出台的增值税加计减免政策和本期收到的政府补助增加。
- 资产减值损失：同比增加34.80万元，增加850.84%，是因为2023年公司计提的存货跌价准备和合同资产减值损失增加。
- 营业利润：同比增加135.58万元，增加5.45%，主要是因为报告期内公司营业收入增加导致营业利润增加。
- 营业外收入：同比减少5.85万元，减少73.13%，主要是收到的违约赔偿金减少。
- 营业外支出：同比减少0.98万元，减少98.12%，主要是对外捐赠支出减少。
- 所得税费用：同比减少187.14万元，减少51.96%，主要是固定资产加速折旧，递延所得税负债增加导致递延所得税费用减少。
- 净利润：报告期净利润同比增加317.86万元，增加14.88%，其原因是报告期内公司营业收入增加，导致营业利润增加，从而增加了净利润。

## 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	184,233,339.27	164,579,485.09	11.94%
其他业务收入	1,193,512.90	3,019,491.01	-60.47%
主营业务成本	138,848,129.80	123,337,224.82	12.58%
其他业务成本	724,201.68	2,644,682.34	-72.62%

### 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	132,148,837.41	97,625,492.05	26.12%	13.71%	14.64%	-0.60%
摩托车凸轮轴	46,093,434.05	36,857,342.44	20.04%	14.80%	14.38%	0.29%
其他凸轮轴等轴类零部件	5,991,067.81	4,365,295.31	27.14%	-27.07%	-26.70%	-0.37%
其他业务收入	1,193,512.90	724,201.68	39.32%	-60.47%	-72.62%	26.91%
合计	185,426,852.17	139,572,331.48	24.73%	10.64%	10.79%	-0.10%

### 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
内销	176,855,631.30	132,769,231.10	24.93%	10.59%	10.98%	-0.26%
出口	8,571,220.87	6,803,100.38	20.63%	11.53%	7.25%	3.17%
合计	185,426,852.17	139,572,331.48	24.73%	10.64%	10.79%	-0.10%

### 收入构成变动的的原因

报告期收入变动明细如下：

- 汽车凸轮轴收入增加：同比增加 13.71%，主要是因为公司大力开拓汽车凸轮轴市场，客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司本期销售收入增加。
- 摩托车凸轮轴收入增加：同比增加 14.80%，主要是客户重庆宗申发动机制造有限公司的销售收入增加。
- 其他凸轮轴等轴类零部件收入减少：同比减少 27.07%，主要是客户丰田通商(上海)有限公司的日本洋马凸轮轴收入减少。
- 出口产品收入增加：同比增加 11.53%，主要是出口意大利比亚乔的销售收入增加。

### (三) 现金流量分析

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	-51,469,636.76	35,926,229.81	-243.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,058,493.10	-2,428,159.58	-190.69%
筹资活动产生的现金流量净额	59,287,689.47	-699,509.46	8,575.61%

### 现金流量分析

报告期现金流量变动明细如下：

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额减少 8,739.59 万元，减少 243.26%，主要是：（1）报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少。报告期公司收到客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司、昆明云内动力股份有限公司、合肥云内动力有限公司、山东邦高动力科技有限公司供应链票据，未到期贴现金额重分类到现流表的筹资活动中。（2）去年同期用签发的银行承兑汇票支付的货款，本期银行存款利率下降，货款直接用现金支付。
2. 报告期投资活动产生的现金流量净额减少 463.03 万元，减少 190.69%，主要是因为公司购置设备和位于重庆沙坪坝区青凤工业园的银钢一通凸轮轴生产制造暨总部基地项目新建厂房的支出增加。
3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额增加 5,998.72 万元，增加 8,575.61%，主要是取得借款收到的现金增加：（1）本期重庆子公司取得华夏银行重庆分行沙坪坝支行借款 1,000.00 万元，中信银行股份有限公司重庆沙坪坝支行借款 1,000.00 万元。（2）报告期公司收到客户芜湖埃科泰克动力总成有限公司、昆明云内动力股份有限公司、合肥云内动力有限公司、山东邦高动力科技有限公司供应链票据，未到期贴现金额重分类到现流表筹资活动中取得借款收到的现金。（3）本公司与招商银行股份有限公司重庆分行签订编号为 2024 年渝科字第 9061213 号《授信协议》，授信总额度 3,000.00 万元。在授信额度项下，共发生付款代理业务 2,440.00 万元。上述业务导致本期取得借款收到的现金增加。

#### 四、 投资状况分析

##### （一）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	注册资本	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、通机凸轮轴的研发、制造和销售	30,000,000.00	252,270,760.44	67,876,288.28	108,777,835.77	3,697,323.29
四川银钢一通凸	控股子公司	汽车凸轮轴、汽柴油机油凸轮轴的	28,320,600.00	230,148,215.23	98,208,765.86	139,336,232.69	19,917,553.78

轮轴有限公司	研发、制造和销售					
--------	----------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，诚信经营，规范运作，不断致力于维护和提升公司良好的市场形象。

- 依据《劳动法》等相关法律法规要求，切实保障员工的合法权益，按时缴纳养社会保险和住房公积金，每月按时发放员工工资。
- 坚持依法诚信纳税，主动承担社会义务。发展就业岗位，支持地方经济发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 72.96%的股权，公司存在实际控制人伍良

	<p>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。</p> <p>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，已引入独立董事，并考虑择机引进外来投资者等措施来规避相关风险。</p>
短期偿债压力较大的风险	<p>从公司半年度报告数据分析，公司存在短期偿债压力较大的风险。</p> <p>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入过大等原因所致，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。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2024 年半年度，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 70%。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%，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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			



								控制的 企业	
1	重庆市银钢一通科技有限公司	60,000,000.00	0	60,000,000.00	2023年7月10日	2026年7月9日	连带	是	已事前及时履行
2	重庆市银钢一通科技有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2023年11月17日	2028年11月16日	连带	是	已事前及时履行
3	四川银钢一通凸轮轴有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年9月20日	2024年9月19日	连带	是	已事前及时履行
4	四川银钢一通凸轮轴有限公司	21,900,000.00	0	21,900,000.00	2022年1月10日	2025年1月9日	连带	是	已事前及时履行
5	四川银钢一通凸轮轴有限公司	13,000,000.00	0	13,000,000.00	2022年11月7日	2024年11月7日	连带	是	已事前及时履行
6	重庆市银钢一通科技有限公司	5,500,000.00	0	5,500,000.00	2022年10月28日	2024年10月28日	连带	是	已事前及时履行

	司								
7	重庆市银钢一通科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年1月24日	2025年1月24日	连带	是	已事前及时履行
8	重庆市银钢一通科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年6月26日	2026年6月25日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	138,400,000.00	0	138,400,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内公司提供的担保均为公司与子公司相互之间提供的担保，不存在对挂牌公司合并报表范围外主体的对外担保事项。报告期内公司与子公司均正常经营，无承担或可能承担连带清偿责任的担保合同。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	138,400,000.00	138,400,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	93,500,000.00	93,500,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	22,268,520.53	22,268,520.53
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
接受公司股东提供的担保	150,000,000.00	50,000,000.00
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 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

上述关联交易是为满足公司及子公司的资金需求和业务发展需要，公司及子公司之间相互提供的关联担保，具有合理性和必要性。

以上关联交易，属于关联方对公司发展提供支持的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。有助于提升公司的持续经营能力和综合竞争优势，有利于公司的长远发展。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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4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	2015年3月	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺将严	正在履行中

或控股股东	月 3 日			(关于规范关联交易的承诺)	格依照公司章程等相关规定执行)	
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 4 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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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	37,086,758.04	6.83%	银行承兑汇票保证金
应收账款	应收账款	质押	23,216,981.51	4.28%	借款质押
固定资产	房屋、设备	抵押	70,253,946.73	12.95%	借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	73,507,171.97	13.55%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	22,092,524.69	4.07%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	226,157,382.94	41.68%	-

#### 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，质押的应收账款是公司用于借款，抵押的固定资产、在建工程和无形资产是公司全资子公司为取得银行借款和融资性售后回租款而提供的抵押物，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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	12,326,252	28.39%		12,326,252	28.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,007,000	13.84%		6,007,000	13.84%	
	董事、监事、高管	7,218,249	16.63%		7,218,249	16.63%	
	核心员工	944,325	2.18%	-391,000	553,325	1.27%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,083,748	71.61%		31,083,748	71.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,021,000	41.51%		18,021,000	41.51%	
	董事、监事、高管	21,654,748	49.88%		21,654,748	49.88%	
	核心员工	72,673	0.17%		72,673	0.17%	
总股本		43,410,000	-	0	43,410,000	-	
普通股股东人数						130	

#### 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	24,028,000	-	24,028,000	55.35%	18,021,000	6,007,000	-	-
2	武胜冠通商贸有限公司	4,852,000	-	4,852,000	11.18%	3,639,000	1,213,000	-	-
3	伍庆	4,000,000	-	4,000,000	9.21%	3,000,000	1,000,000	-	-
4	赵跃华	2,896,000	-	2,896,000	6.67%	2,172,000	724,000	-	-
5	武胜新迪商贸有限公司	2,640,000	-	2,640,000	6.08%	1,980,000	660,000	-	-



6	武胜县杰瑞商贸有限公司	2,184,000	-	2,184,000	5.03%	1,638,000	546,000	-	-
7	曾大晋	748,000	-	748,000	1.72%	561,000	187,000	-	-
8	施斌庆	390,000	-	390,000	0.90%	390,000	-	-	-
9	邓俊	147,575	-	147,575	0.34%	147,575	-	-	-
10	朱帮凌	0	106,601	106,601	0.25%	106,601	-	-	-
	合计	41,885,575	-	41,992,176	96.73%	31,655,176	10,337,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
伍良前	董事长	男	1952年10月	2022年6月25日	2025年6月24日	24,028,000		24,028,000	55.3513%
伍良前	董事	男	1952年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	24,028,000		24,028,000	55.3513%
曾大晋	董事	男	1986年4月	2022年6月15日	2025年6月14日	748,000		748,000	1.7231%
曾大晋	总经理	男	1986年4月	2022年6月25日	2025年6月24日	748,000		748,000	1.7231%
刘德钦	董事	男	1978年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	100		100	0.0002%
刘德钦	财务负责人、董事会秘书	男	1978年11月	2022年6月25日	2025年6月24日	100		100	0.0002%
周永春	董事	男	1964年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	1,297		1,297	0.0030%
周永春	副总经理	男	1964年11月	2022年6月25日	2025年6月24日	1,297		1,297	0.0030%
伍庆	董事	女	1983年9月	2022年6月15日	2025年6月14日	4,000,000		4,000,000	9.2145%
鲜伟明	董事	男	1976年5月	2022年6月15日	2025年6月14日	40,000		40,000	0.0921%
李定清	独立董事	男	1963年5月	2022年6月15日	2025年6月14日				
黄宁莲	独立董事	女	1970年9月	2022年6月15日	2025年6月14日				
李树良	独立董事	男	1980年8月	2022年6月15日	2025年6月14日				

唐智强	监事会主席	男	1972年12月	2022年6月25日	2025年6月24日	55,600		55,600	0.1281%
唐智强	监事	男	1972年12月	2022年6月15日	2025年6月14日	55,600		55,600	0.1281%
刘毅	监事	男	1981年7月	2022年9月3日	2025年6月15日				
唐孝燕	职工监事	女	1986年7月	2022年6月15日	2025年6月14日				

### 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) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 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	12			12
财务人员	7	2		9
管理及行政人员	46	3		49
生产人员	424	10		434
技术人员	180	6		186
员工总计	669	21		690

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	40		3	37

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工施斌庆、陈世英因自身原因不再担任公司核心员工，核心员工徐久福离职，核心员工共减少3人，其他核心员工未发生变动。

## 第六节 财务会计报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	五、注释 1	53,096,410.13	86,445,255.92
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	18,445,604.39	16,148,719.57
应收账款	五、注释 3	85,854,019.56	66,662,825.13
应收款项融资	五、注释 5		7,073,394.53
预付款项	五、注释 6	2,574,720.81	646,697.56
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 7	2,634,838.03	3,479,791.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	86,686,305.25	83,816,818.05
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 4	128,353.75	1,282,393.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、注释 9	900,000.00	
其他流动资产	五、注释 10	533,879.05	500,054.00
<strong>流动资产合计</strong>		<strong>250,854,130.97</strong>	<strong>266,055,949.71</strong>
<strong>非流动资产：</strong>			
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 11		900,000.00
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 12	155,205,713.39	149,674,996.52
在建工程	五、注释 13	74,128,406.73	56,372,588.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 14	22,310,507.59	22,601,529.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 15	6,051,646.67	5,040,892.36
其他非流动资产	五、注释 16	34,097,717.44	19,365,274.24
<b>非流动资产合计</b>		291,793,991.82	253,955,280.36
<b>资产总计</b>		542,648,122.79	520,011,230.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 18	102,405,996.28	37,968,208.23
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 19	37,085,184.96	84,554,396.63
应付账款	五、注释 20	54,527,865.08	58,162,365.28
预收款项			
合同负债	五、注释 21	2,395,677.95	1,733,029.31
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 22	4,472,574.88	6,582,476.32
应交税费	五、注释 23	3,072,773.59	4,171,402.09
其他应付款	五、注释 24	21,245,390.71	16,568,927.48
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 25	10,689,804.10	16,282,176.04
其他流动负债	五、注释 26	5,467,103.28	16,207,390.25
<b>流动负债合计</b>		241,362,370.83	242,230,371.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款	五、注释 27	57,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、注释 28		969,790.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 29	3,702,068.35	4,155,183.43
递延所得税负债	五、注释 15	8,320,724.67	6,927,703.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		69,022,793.02	70,052,676.94
<b>负债合计</b>		310,385,163.85	312,283,048.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、注释 30	43,410,000.00	43,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 31	34,325,638.98	34,325,638.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 32	9,318,469.96	6,073,706.85
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 33	145,208,850.00	123,918,835.67
归属于母公司所有者权益合计		232,262,958.94	207,728,181.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		232,262,958.94	207,728,181.50
<b>负债和所有者权益合计</b>		542,648,122.79	520,011,230.07

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,223,586.79	2,767,886.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,202,544.39	12,588,977.15
应收账款	十六、注释 1	80,567,499.11	62,130,205.29
应收款项融资			5,073,394.53
预付款项			4,660,125.36

其他应收款	十六、注释 2	30,043,400.01	76,852.00
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		47,991,009.99	39,944,080.27
其中：数据资源			
合同资产		128,353.75	1,282,393.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		463,710.95	190,735.57
<b>流动资产合计</b>		<b>181,620,104.99</b>	<b>128,714,650.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、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		139,449.50	108,934.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,649,848.09	1,261,152.93
其他非流动资产		1,356,353.18	384,529.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,005,650.77</b>	<b>60,614,617.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,625,755.76</b>	<b>189,329,267.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,405,996.28	15,942,159.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,000,000.00	6,023,394.53
应付账款		35,324,918.15	48,898,950.11
预收款项			
合同负债		2,333,717.02	1,733,029.31
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		469,332.16	1,445,085.39
应交税费		668,985.10	1,258,213.04
其他应付款		316,013.92	937,614.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,215,988.36	12,647,647.83
<b>流动负债合计</b>		<b>110,734,950.99</b>	<b>88,886,093.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>110,734,950.99</b>	<b>88,886,093.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,410,000.00	43,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,984,594.17	33,984,594.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,318,469.96	6,073,706.85
一般风险准备			
未分配利润		46,177,740.64	16,974,872.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,890,804.77</b>	<b>100,443,173.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>243,625,755.76</b>	<b>189,329,267.61</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		185,426,852.17	167,598,976.10
其中：营业收入	五、注释 34	185,426,852.17	167,598,976.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		159,726,000.15	142,923,294.16
其中：营业成本	五、注释 34	139,572,331.48	125,981,907.16
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 35	1,448,591.54	1,196,342.21
销售费用	五、注释 36	2,240,653.87	1,640,826.91
管理费用	五、注释 37	5,663,753.88	6,318,501.49
研发费用	五、注释 38	8,237,263.60	4,534,147.75
财务费用	五、注释 39	2,563,405.78	3,251,568.64
其中：利息费用		1,898,613.87	2,132,695.34
利息收入		465,864.59	196,910.92
加：其他收益	五、注释 40	2,170,348.34	1,160,696.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41	-553,438.85	-294,857.63
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 42	-586,995.10	-612,654.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 43	-388,873.60	-40,897.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 44	-98,082.28	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,243,810.53	24,887,968.37
加：营业外收入	五、注释 45	21,500.00	80,000.00
减：营业外支出	五、注释 46	188.24	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,265,122.29	24,957,968.37
减：所得税费用	五、注释 47	1,730,344.85	3,601,772.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,534,777.44	21,356,196.36

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）		24,534,777.44	21,356,196.36
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		24,534,777.44	21,356,196.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		24,534,777.44	21,356,196.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,534,777.44	21,356,196.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.49

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、注释4	174,672,841.77	155,370,069.34
减：营业成本	十六、注释	164,578,931.08	147,199,051.76



	4		
税金及附加		213,588.97	55,828.87
销售费用		1,264,181.80	1,109,421.13
管理费用		2,530,401.73	2,170,850.39
研发费用			
财务费用		723,727.53	369,391.81
其中：利息费用		183,944.45	305,863.41
利息收入		3,853.99	7,484.20
加：其他收益		4,926.89	35,778.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	29,528,076.47	30,000,000.00
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）		-1,215,234.30	-605,817.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-339,546.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,340,233.37	33,895,486.27
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,340,233.37	33,895,486.27
减：所得税费用		892,602.29	996,357.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,447,631.08	32,899,129.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,447,631.08	32,899,129.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		32,447,631.08	32,899,129.17
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,986,929.34	106,639,477.98
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			549,482.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	1,854,379.92	1,177,347.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		69,841,309.26	108,366,308.46
购买商品、接受劳务支付的现金		73,001,443.60	23,914,689.51
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		35,060,613.14	29,364,271.42
支付的各项税费		10,174,864.28	16,498,515.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 48	3,074,025.00	2,662,601.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,310,946.02	72,440,078.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、注释 49	-51,469,636.76	35,926,229.81

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		910,362.50	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		910,362.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,968,855.60	2,428,159.58
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,968,855.60	2,428,159.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,058,493.10	-2,428,159.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		73,815,059.17	4,000,000.00
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 48		9,711,041.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		73,815,059.17	13,711,041.67
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,555,755.58	1,843,737.01
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 48	6,971,614.12	9,566,814.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,527,369.70	14,410,551.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		59,287,689.47	-699,509.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		49,255.35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、注释 49	808,814.96	32,798,560.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 49	15,200,837.13	17,927,552.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、注释 49	16,009,652.09	50,726,113.29

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,192,361.25	59,527,210.40
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		171,835.34	217,183.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		45,364,196.59	59,744,394.35
购买商品、接受劳务支付的现金		65,108,531.54	39,392,404.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,090,284.65	2,463,230.05
支付的各项税费		2,892,937.13	4,630,675.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,839,153.23	1,381,664.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,930,906.55	47,867,974.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,566,709.96	11,876,419.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,720.05	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,720.05	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,720.05	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,534,072.75	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,534,072.75	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		738,648.67	305,863.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		738,648.67	305,863.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,795,424.08	-305,863.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,167,994.07	11,570,556.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,055,592.72	5,333,001.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,223,586.79	16,903,557.84

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### （二） 财务报表项目附注

# 四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

## 2024 年半年度财务报表附注

### 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 月经四川省广安市市场监督管理局批准，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 8 月 8 日换领了四川省广安市市场监督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 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 4,341.00 万股，注册资本为 4,341.00 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、赵跃华、伍庆、曾大晋。

#### （二） 公司主要经营活动

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 2024 年 8 月 8 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》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 6 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



本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（三十）“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十二）“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”描述。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

以公历1月1日起至6月30日止为一个会计半年度。

#### （三） 营业周期

本公司以6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） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额10%并且占资产总额1%以上的非关联方往来款项。
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额1%的应收账款
重要的核销应收账款	核销金额占资产总额1%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额1%的在建工程
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过总资产/总收入/利润总额的15%的子公司

#### （六） 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。

### （七）控制的判断标准和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

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，其余额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。

#### （八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

#### （九） 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。

#### （十） 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。

## （十一） 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。

## （十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、合同资产、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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的	不计提坏账准备

	各类押金、保证金、代垫款、质保金、退税款、备用金等应收款项。	
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等。	不计提坏账准备
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。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间至报表日期间计算账龄，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至4年	100.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

### （十三） 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。

### （十四） 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。原材料、

产成品发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照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。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### 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。

## （十五） 持有待售资产和终止经营

### 1. 持有待售资产

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。

## 2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十六) 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力机构中派有代表；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，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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留存收益。

(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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。



### 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、（七）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。

### (十七) 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）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00、30.00	5.00	3.17、4.75
机器设备	5.00、10.00	5.00	9.50、19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00

办公设备	5.00	5.00	19.00
------	------	------	-------

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### （十八） 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。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

#### （十九） 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） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## （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。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
软件	3.00-10.00	约定年限
土地使用权	50.00	法定年限
专利权	5.00	法定年限
非专利技术	3.00	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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(2) 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。

(3) 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。

(4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### (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、使用权资产、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） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按

照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十七） 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。

## （二十八） 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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

## （二十九） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## （三十） 收入

## 1. 业务类型及收入确认方法

(1) 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凸轮轴及相关零部件。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入，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、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据：境内寄售客户，公司将货物运至客户指定地点后，以客户实际使用数量为准确认收入，由客户定期通过各自的供应链管理系统向公司出具结算清单，根据取得结算清单的日期确认销售商品收入；境内非寄售客户，产品运送至客户指定地点后，客户签收或验收后，确认销售商品收入；出口收入，公司根据客户要求，完成产品生产并进行报关出口，公司依据出口报关单确认收入。

## (三十一) 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。

### （三十二） 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平均年限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。

### （三十三） 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，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。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。

#### （三十四） 租赁

##### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，

且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十五）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售；提供加工、修理修配劳务；	13%	
	不动产租赁服务	9%、5%	
	简易计税方法	3%	
	销售除油气外的出口货物；	0%	
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%	
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

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	25.00%
四川银钢一通凸轮轴有限公司	15.00%

重庆市银钢一通科技有限公司	15.00%
---------------	--------

## （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确认，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》中新增鼓励类第 14 条摩托车整车及重要零部件的列举范围。当年度主营业务收入占企业收入总额 60%以上。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），以及《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》（国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 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。

2022 年 11 月 2 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 GR202251002668 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 2024 年 6 月 30 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	441,942.18	456,199.27
银行存款	15,567,709.91	14,744,637.86
其他货币资金	37,086,758.04	71,244,418.79
合计	53,096,410.13	86,445,255.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,086,758.04	71,244,418.79

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	37,085,184.96	70,243,351.81
信用证保证金	1,573.08	1,001,066.98

合计	37,086,758.04	71,244,418.79
----	---------------	---------------

**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	18,445,604.39	16,148,719.57
合计	18,445,604.39	16,148,719.57

**2. 按坏账计提方法分类**

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,445,604.39	100.00			18,445,604.39
其中：银行承兑汇票	18,445,604.39	100.00			18,445,604.39
合计	18,445,604.39	100.00			18,445,604.39

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,148,719.57	100.00			16,148,719.57
其中：银行承兑汇票	16,148,719.57	100.00			16,148,719.57
合计	16,148,719.57	100.00			16,148,719.57

**3. 按组合计提坏账准备**

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	18,445,604.39		
合计	18,445,604.39		



## 4. 期末公司无已质押的应收票据

## 5. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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		18,445,604.39
合计		18,445,604.39

## 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	89,962,618.69	69,969,927.49
1—2年	486,914.76	3,371.75
2—3年		377,393.25
3—4年	339,619.11	
4—5年		152,367.16
5年以上	155,087.86	2,720.70
小计	90,944,240.42	70,505,780.35
减：坏账准备	5,090,220.86	3,842,955.22
合计	85,854,019.56	66,662,825.13

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,944,240.42	100.00	5,090,220.86	5.60	85,854,019.56
其中：账龄组合	90,944,240.42	100.00	5,090,220.86	5.60	85,854,019.56
合计	90,944,240.42	100.00	5,090,220.86	5.60	85,854,019.56

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,505,780.35	100.00	3,842,955.22	5.45	66,662,825.13
其中：账龄组合	70,505,780.35	100.00	3,842,955.22	5.45	66,662,825.13
合计	70,505,780.35	100.00	3,842,955.22	5.45	66,662,825.13

### 3. 按组合计提坏账准备

#### (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	89,962,618.69	4,498,130.94	5.00
1—2年	486,914.76	97,382.95	20.00
2—3年			50.00
3—4年	339,619.11	339,619.11	100.00
4—5年			100.00
5年以上	155,087.86	155,087.86	100.00
合计	90,944,240.42	5,090,220.86	5.60

### 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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,842,955.22	1,247,265.64				5,090,220.86
其中：账龄组合	3,842,955.22	1,247,265.64				5,090,220.86
合计	3,842,955.22	1,247,265.64				5,090,220.86

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款和合同资产坏账准备期末

				余额合计数的比例 (%)	余额
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	34,086,166.34		34,086,166.34	36.58	1,704,308.32
重庆长安汽车股份有限公司	24,438,927.90		24,438,927.90	26.22	1,221,946.40
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	5,328,286.23		5,328,286.23	5.72	266,414.31
新大洲本田摩托(苏州)有限公司	4,769,612.56		4,769,612.56	5.12	238,480.63
PIAGGIO & C.S.P.A (意大利比亚乔)	3,007,019.58		3,007,019.58	3.23	150,350.98
合计	71,630,012.61		71,630,012.61	76.87	3,581,500.64

#### 注释4. 合同资产

##### 1. 按账龄披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
销售质保金	2,247,507.37	762,800.44	1,484,706.93	2,247,507.37	580,583.59	1,666,923.78
减：一年以上质保金	2,112,398.16	756,044.98	1,356,353.18	897,619.16	513,089.18	384,529.98
合计	135,109.21	6,755.46	128,353.75	1,349,888.21	67,494.41	1,282,393.80

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,109.21	100.00	6,755.46	5.00	128,353.75
其中：账龄组合	135,109.21	100.00	6,755.46	5.00	128,353.75
合计	135,109.21	100.00	6,755.46	5.00	128,353.75

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,349,888.21	100.00	67,494.41	5.00	1,282,393.80
其中：账龄组合	1,349,888.21	100.00	67,494.41	5.00	1,282,393.80
合计	1,349,888.21	100.00	67,494.41	5.00	1,282,393.80

### 3. 按组合计提坏账准备

#### (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	135,109.21	6,755.46	5.00
合计	135,109.21	6,755.46	5.00

### 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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	67,494.41	-60,738.95				6,755.46
其中：账龄组合	67,494.41	-60,738.95				6,755.46
合计	67,494.41	-60,738.95				6,755.46

### 5. 本期无实际核销的合同资产情况

#### 注释5. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,073,394.53
合计		7,073,394.53

注：按信用风险等级分类披露应收款项融资明细。

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,073,394.53	100.00			7,073,394.53
其中：银行承兑汇票	7,073,394.53	100.00			7,073,394.53
合计	7,073,394.53	100.00			7,073,394.53

## 3. 期末公司无已质押的应收款项融资

## 4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,025,640.82	
合计	108,025,640.82	

## 5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 注释6. 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	2,539,867.81	98.65	633,989.86	98.03
1至2年	34,853.00	1.35	12,707.70	1.97
合计	2,574,720.81	100.00	646,697.56	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
------	------	---------------	-------	-------

广州市辰胜机械设备有限公司	762,208.10	29.60	2024 年	设备调试耗材
佛山众联信隆机械设备有限公司	535,902.50	20.81	2024 年	设备调试耗材
成都厚德行机电设备有限公司	265,532.00	10.31	2023 年	设备调试耗材
上海宽道贸易有限公司	169,217.50	6.57	2024 年	设备调试耗材
重庆塞纳谱科技有限公司	168,705.96	6.55	2023 年	新品材料款
合计	1,901,566.06	73.84		

#### 注释7. 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	2,634,838.03	3,479,791.15
合计	2,634,838.03	3,479,791.15

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	419,408.44	1,084,163.97
1—2 年		6,700.00
2—3 年		511,695.54
3—4 年	97,400.01	137,551.20
4—5 年	2,049,000.00	2,347,921.40
5 年以上	81,500.00	64,500.00
小计	2,647,308.45	4,152,532.11
减：坏账准备	12,470.42	672,740.96
合计	2,634,838.03	3,479,791.15

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,000,000.00	2,000,000.00

应收租金及水电费	249,408.44	1,756,180.11
备用金	170,000.00	161,751.99
代垫模具费	227,900.01	234,600.01
小计	2,647,308.45	4,152,532.11
减：坏账准备	12,470.42	672,740.96
合计	2,634,838.03	3,479,791.15

### 3. 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,647,308.45	100.00	12,470.42	0.47	2,634,838.03
其中：账龄组合	249,408.44	9.42	12,470.42	5.00	236,938.02
低风险组合	2,397,900.01	90.58			2,397,900.01
合计	2,647,308.45	100.00	12,470.42	0.47	2,634,838.03

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,152,532.11	100.00	672,740.96	16.20	3,479,791.15
其中：账龄组合	1,756,180.11	42.29	672,740.96	38.31	1,083,439.15
低风险组合	2,396,352.00	57.71			2,396,352.00
合计	4,152,532.11	100.00	672,740.96	16.20	3,479,791.15

### 4. 按组合计提坏账准备

#### (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	249,408.44	12,470.42	5.00
合计	249,408.44	12,470.42	5.00

## (2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	2,397,900.01		
合计	2,397,900.01		

## 5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	672,740.96			672,740.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-660,270.54			-660,270.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,470.42			12,470.42

## 6. 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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账	672,740.96	-660,270.54				12,470.42



准备					
其中：账龄组合	672,740.96	-660,270.54			12,470.42
合计	672,740.96	-660,270.54			12,470.42

## 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	4-5年	75.55	
国网四川省电力公司	预存电费	239,408.44	1年以内	9.04	11,970.42
成家毛	备用金	80,000.00	1年以内	3.02	
四川泰鼎晟汽车配件有限公司	模具费	54,500.00	5年以上	2.06	
重庆玛斯特机械制造有限公司	模具费	48,000.00	3-4年以内	1.81	
合计		2,421,908.44		91.48	11,970.42

## 注释8. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,969,186.51	1,017,597.20	5,951,589.31
在产品	8,442,201.98		8,442,201.98
库存商品	25,725,227.60	3,103,656.63	22,621,570.97
发出商品	36,481,142.57	1,176,976.13	35,304,166.44
委托加工物资	1,834,096.68		1,834,096.68
自制半成品	3,381,227.30		3,381,227.30
周转材料	8,211,370.91	1,682,690.59	6,528,680.32
合同履约成本	2,622,772.25		2,622,772.25
合计	93,667,225.80	6,980,920.55	86,686,305.25

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,376,943.41	1,022,494.02	6,354,449.39
在产品	10,744,995.59		10,744,995.59
库存商品	19,226,595.78	3,371,133.07	15,855,462.71
发出商品	35,524,235.60	406,605.87	35,117,629.73
委托加工物资	2,692,658.54		2,692,658.54
自制半成品	5,684,626.06		5,684,626.06
周转材料	6,984,639.01	1,974,030.84	5,010,608.17
合同履约成本	2,356,387.86		2,356,387.86
合计	90,591,081.85	6,774,263.80	83,816,818.05

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	1,022,494.02		
库存商品	3,371,133.07		
发出商品	406,605.87	770,370.26	
周转材料	1,974,030.84		
合计	6,774,263.80	770,370.26	

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
原材料	4,896.82			1,017,597.20
库存商品	267,476.44			3,103,656.63
发出商品				1,176,976.13
周转材料	291,340.25			1,682,690.59
合计	563,713.51			6,980,920.55

## 注释9. 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	900,000.00	
合计	900,000.00	

**注释10. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	533,877.23	428,333.94
预缴企业所得税		67,751.03
已开票未收回增值税	1.82	3,969.03
合计	533,879.05	500,054.00

**注释11. 长期应收款****1. 长期应收款情况**

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	
融资性售后回租保证金	900,000.00		900,000.00	
其中：未实现融资收益				
减：一年内到期的长期应收款	900,000.00		900,000.00	
合计				

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	
融资性售后回租保证金	900,000.00		900,000.00	
其中：未实现融资收益				
减：一年内到期的长期应收款				
合计	900,000.00		900,000.00	

**注释12. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,205,713.39	149,674,996.52
固定资产清理		
合计	155,205,713.39	149,674,996.52

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	61,548,091.66	260,657,879.41	6,646,062.28	431,869.76	1,281,655.86	330,565,558.97
2. 本期增加金额		16,658,275.94	129,203.54	53,734.56		16,841,214.04
购置		15,204,358.91	129,203.54	53,734.56		15,387,297.01
在建工程转入		1,216,402.87				1,216,402.87
自制设备		237,514.16				237,514.16
3. 本期减少金额		2,534,066.61				2,534,066.61
处置或报废		2,534,066.61				2,534,066.61
转入在建工程						
4. 期末余额	61,548,091.66	274,782,088.74	6,775,265.82	485,604.32	1,281,655.86	344,872,706.40
二. 累计折旧						
1. 期初余额	24,370,362.35	150,539,234.45	4,631,143.06	203,034.01	962,397.77	180,706,171.64
2. 本期增加金额	1,084,637.37	8,896,976.02	349,401.44	18,720.26	48,199.71	10,397,934.80
本期计提	1,084,637.37	8,896,976.02	349,401.44	18,720.26	48,199.71	10,397,934.80
3. 本期减少金额		1,620,079.69				1,620,079.69
处置或报废		1,620,079.69				1,620,079.69
转入在建工程						

4. 期末余额	25,454,999.72	157,816,130.78	4,980,544.50	221,754.27	1,010,597.48	189,484,026.75
三. 减值准备						
1. 期初余额		184,390.81				184,390.81
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额		1,424.55				1,424.55
处置或报废		1,424.55				1,424.55
4. 期末余额		182,966.26				182,966.26
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	36,093,091.94	116,782,991.70	1,794,721.32	263,850.05	271,058.38	155,205,713.39
2. 期初账面价值	37,177,729.31	109,934,254.15	2,014,919.22	228,835.75	319,258.09	149,674,996.52

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,264,904.85	4,035,241.71	78,366.73	151,296.41	
合计	4,264,904.85	4,035,241.71	78,366.73	151,296.41	

## 3. 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	4,667,955.00
合计	4,667,955.00

## 注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,128,406.73	56,372,588.23
合计	74,128,406.73	56,372,588.23

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	73,507,171.97		73,507,171.97
待安装设备	621,234.76		621,234.76
合计	74,128,406.73		74,128,406.73

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	56,103,088.02		56,103,088.02
待安装设备	269,500.21		269,500.21
合计	56,372,588.23		56,372,588.23

## 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	56,103,088.02	17,404,083.95			73,507,171.97
待安装设备	269,500.21	621,234.76	269,500.21		621,234.76
合计	56,372,588.23	18,025,318.71	269,500.21		74,128,406.73

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	63.85	79.81				自筹
合计	11,513.20						自筹

## 注释14. 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	25,479,741.79	270,203.70	25,749,945.49
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	25,479,741.79	270,203.70	25,749,945.49
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,129,419.72	18,996.76	3,148,416.48
2. 本期增加金额	254,797.38	36,224.04	291,021.42
本期计提	254,797.38	36,224.04	291,021.42
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,384,217.10	55,220.80	3,439,437.90



三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	22,095,524.69	214,982.90	22,310,507.59
2. 期初账面价值	22,350,322.07	251,206.94	22,601,529.01

**注释15. 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
信用减值损失	5,102,691.28	1,231,365.28	4,515,696.18	1,021,792.57
资产减值损失	7,926,687.25	1,382,980.74	7,539,238.20	1,293,226.26
内部交易未实现利润	10,444,268.30	2,611,067.08	8,410,384.02	2,102,596.01
递延收益	3,702,068.35	555,310.27	4,155,183.43	623,277.52
可抵扣亏损	1,806,155.33	270,923.30		
合计	28,981,870.51	6,051,646.67	24,620,501.83	5,040,892.36

**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	55,471,497.80	8,320,724.67	46,184,688.74	6,927,703.31
合计	55,471,497.80	8,320,724.67	46,184,688.74	6,927,703.31

**注释16. 其他非流动资产**

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
预付设备款	32,741,364.26		32,741,364.26

一年以上质保金	2,112,398.16	756,044.98	1,356,353.18
合计	34,853,762.42	756,044.98	34,097,717.44

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
预付设备款	18,980,744.26		18,980,744.26
一年以上质保金	897,619.16	513,089.18	384,529.98
合计	19,878,363.42	513,089.18	19,365,274.24

**注释17. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,086,758.04	37,086,758.04	保证金	银行承兑汇票 保证金
应收账款	24,438,927.90	23,216,981.51	质押	借款质押
固定资产	101,360,897.30	70,253,946.73	抵押	借款抵押
在建工程	73,507,171.97	73,507,171.97	抵押	借款抵押
无形资产	25,479,741.79	22,092,524.69	抵押	借款抵押
合计	261,873,497.00	226,157,382.94		

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	71,244,418.79	71,244,418.79	保证金	银行承兑汇票 保证金
应收款项融资	4,323,394.53	4,323,394.53	质押	银行承兑汇票 质押
固定资产	101,360,897.30	72,968,943.90	抵押	借款抵押
在建工程	56,103,088.02	56,103,088.02	抵押	借款抵押
无形资产	25,479,741.79	22,350,322.07	抵押	借款抵押
合计	258,511,540.43	226,990,167.31		

**注释18. 短期借款**

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,000,000.00	7,000,000.00
抵押+保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押+保证借款	200,000.00	
已贴现未到期应收票据	29,805,996.28	5,930,395.74
国内保理	24,400,000.00	
未到期应付利息		37,812.49
合计	102,405,996.28	37,968,208.23

### 短期借款分类的说明：

1、截至 2024 年 6 月 30 日，本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 HT2023120400063566 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 12 月 4 日至 2024 年 12 月 3 日。本公司子公司重庆市银钢一通科技有限公司、本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司、武胜冠通商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订了编号为北碚支行 2021 年高保字第 0700002021345149 号的《最高额保证合同》提供连带责任担保。广安市凤舞锦绣门业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了编号为北碚支行 2022 年高抵字第 0700002022325158 号的《最高额抵押合同》，以其工业用房、用地作为抵押财产设定抵押。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司重庆市银钢一通科技有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝贷字第 7420624021 号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限自 2024 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 25 日。伍良前与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝最保字第 7420624021-1 号的《保证合同》；赵跃华与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝最保字第 7420624021-2 号的《保证合同》；伍庆与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝最保字第 7420624021-3 号的《保证合同》；曾大晋与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝最保字第 7420624021-4 号的《保证合同》；本公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订编号为信银渝最保字第 7420624021-5 号的《保证合同》提供连带责任担保。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司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编号为北碚支行 2023 年公流贷字第 0700002023129225 号

的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 19 日。本公司、本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订了编号为北碚支行 2023 年高保字第 0700002023309224 号的《最高额保证合同》提供连带责任担保。本公司子公司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编号为北碚支行 2023 年高抵字第 0700002023329225 号的《最高额抵押合同》，以其机器设备作为抵押财产设定抵押。伍庆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 2022 年高抵字第 0700002022325157 号的《最高额抵押合同》，以其住宅作为抵押财产设定抵押。

4、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司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编号为北碚支行 2023 年公流贷字第 0700002023109224 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 300.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 19 日。本公司、本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋与重庆农村商业银行股份有限公司北碚支行签订了编号为北碚支行 2023 年高保字第 0700002023309224 号的《最高额保证合同》提供连带责任担保。

5、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小借字（501）054 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限自 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 25 日。本公司与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小保字第 092 号的《最高额保证合同》；伍良前、赵跃华与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小保字第 093 号的《最高额保证合同》；伍庆、曾大晋与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小保字第 094 号的《最高额保证合同》提供连带责任担保。伍良前、赵跃华与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小押字第 014 号的《最高额抵押合同》，以其住宅作为抵押财产设定抵押。本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司与中国银行股份有限公司广安分行签订编号为 2023 年广中行中小押字第 015 号的《最高额抵押合同》，以其机器设备作为抵押财产设定抵押。

6、截至 2024 年 6 月 30 日，本公司子公司重庆市银钢一通科技有限公司与华夏银行股份有限公司重庆沙坪坝支行签订编号为 CQ1010120240001 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限自 2024 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日。本公司、本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司与华夏银行签订了编号为 CQ10(高保)20240001 号、CQ10(高保)20240002 号的《最高额保证合同》，伍良前、赵跃华与华夏银行签订了编号为 CQ10(高保)20240003 号的《个人最高额保证合同》，伍庆、曾大晋与华夏银行签订了编号

为CQ10(高保) 20240004号的《个人最高额保证合同》提供连带责任保证担保。

7、截至2024年6月30日，本公司与招商银行股份有限公司重庆分行签订编号为2024年渝科字第9061213号《授信协议》，授信总额度3,000.00万元，授信期限自2024年6月21日至2025年6月19日。在授信额度项下，共发生付款代理业务2,440.00万元，其中2024年6月24日付款407.00万元，2024年6月25日付款1,733.00万元，2024年6月28日付款300.00万元，发生借款金额20.00万元，借款期限自2024年6月28日至2025年6月19日。本公司与招商银行签订了编号为2024年渝科字第9061213号01的《最高额质押合同》，以本公司对重庆长安汽车股份有限公司全部现有及未来应收账款以及重庆长安汽车股份有限公司向其支付的回款（包括现金回款及汇票）用于质押。伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋与招商银行签订了《最高额不可撤销担保书》（编号分别为：2024年渝科字第9061213号02、2024年渝科字第9061213号03、2024年渝科字第9061213号04、2024年渝科字第9061213号05）提供连带责任保证担保。

8、本公司于瑞轩乾坤圈供应链服务平台开具电子债权凭证，与徽商银行股份有限公司芜湖天门山支行、安徽上瑞商业保理有限公司签署《国内保理业务合同》，申请办理无追索权国内保理业务，将电子债权凭证项下相关债权及其相关权利转让予徽商银行股份有限公司芜湖天门山支行、安徽上瑞商业保理有限公司，芜湖埃科泰克动力总成有限公司按照流程完成付款解除在电子债权凭证项下的债务，徽商银行、安徽上瑞商业保理有限公司进行保理融资金额的发放。截至2024年6月30日，本公司收到芜湖埃科泰克动力总成有限公司供应链票据共15,805,996.28元，其中未到期贴现金额为15,805,996.28元。

9、本公司与建信融通有限责任公司签订《债权转让服务协议》，通过建信融通自主搭建并运营的建信融通服务平台进行债权转让，同时与中国建设银行股份有限公司昆明城南支行签订《中国建设银行“e信通”业务合同》，将电子债权凭证对应的应收账款债权转让给中国建设银行股份有限公司昆明城南支行，建设银行向本公司提供保理预付款。截至2024年6月30日，本公司收到昆明云内动力股份有限公司、合肥云内动力有限公司、山东邦高动力科技有限公司供应链票据共1,109,000.00元，其中未到期贴现金额为1,000,000.00元，到期贴现金额为1,000,000.00元，期末在手金额为109,000.00元。

#### 注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,085,184.96	74,554,396.63

信用证		10,000,000.00
合计	37,085,184.96	84,554,396.63

**注释20. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	50,618,663.50	55,443,783.61
应付运仓费	1,101,727.04	629,313.27
应付加工费	2,807,474.54	2,089,268.40
合计	54,527,865.08	58,162,365.28

**注释21. 合同负债****1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,395,677.95	424,873.66
预收模具款		1,308,155.65
合计	2,395,677.95	1,733,029.31

**注释22. 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	6,582,476.32	28,931,269.99	31,041,171.43	4,472,574.88
离职后福利-设定提存计划		4,019,441.71	4,019,441.71	
合计	6,582,476.32	32,950,711.70	35,060,613.14	4,472,574.88

**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	6,580,476.32	25,621,267.27	27,740,774.81	4,460,968.78
职工福利费		240,813.93	240,813.93	
社会保险费		2,118,772.11	2,118,772.11	
其中：基本医疗保险费		1,974,099.50	1,974,099.50	
工伤保险费		144,672.61	144,672.61	

住房公积金		833,646.00	833,646.00	
工会经费和职工教育经费	2,000.00	116,770.68	107,164.58	11,606.10
合计	6,582,476.32	28,931,269.99	31,041,171.43	4,472,574.88

### 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		3,858,796.51	3,858,796.51	
失业保险费		160,645.20	160,645.20	
合计		4,019,441.71	4,019,441.71	

### 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,059,246.89	1,612,138.16
企业所得税	1,727,746.04	2,158,549.48
个人所得税	52,556.94	64,463.26
城市维护建设税	67,115.92	122,010.93
教育费附加	37,900.27	53,876.90
地方教育附加	25,266.85	35,914.56
印花税	102,940.68	71,847.04
契税		52,599.51
环保税		2.25
合计	3,072,773.59	4,171,402.09

### 注释24. 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	21,245,390.71	16,568,927.48
合计	21,245,390.71	16,568,927.48

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
应付设备款	5,471,357.50	1,879,947.50
应付工程款	15,209,039.15	13,223,218.62
押金保证金	45,248.70	100,100.00
其他	519,745.36	1,365,661.36
合计	21,245,390.71	16,568,927.48

**注释25. 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	2,000,000.00	2,076,388.89
一年内到期的长期应付款	8,689,804.10	14,205,787.15
合计	10,689,804.10	16,282,176.04

**注释26. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现未到期的应收票据	5,445,604.39	16,148,719.57
待转销项税	21,498.89	58,670.68
合计	5,467,103.28	16,207,390.25

**1. 其他流动负债的说明**

已背书或贴现未到期的应收票据系票据承兑人不属于工商银行、农业银行、中国银行、建设银行、邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行的银行承兑汇票。

**注释27. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款借款	59,000,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息		76,388.89
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,076,388.89
合计	57,000,000.00	58,000,000.00



**长期借款说明：**

本公司子公司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编号为 2023 年重银江北支贷字第 0718 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 6,000.00 万元，借款期限自 2023 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 10 日。本公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订编号为 2023 年重银江北支保字第 0721 号的《保证合同》；本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订编号为 2023 年重银江北支保字第 0722 号的《保证合同》；伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋与重庆银行股份有限公司江北支行签订编号为 2023 年重银江北支保字第 0723 号的《保证合同》提供连带责任担保。本公司子公司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编号为 2023 年重银江北支抵字第 0719 号的《抵押合同》，以其工业用房地产在建工程及工业用地作为抵押财产设定抵押。本公司子公司四川银钢一通凸轮轴有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订编号为 2023 年重银江北支抵字第 0720 号的《抵押合同》，以其工业厂房、其他居住房、其他商业用房作为抵押财产设定抵押。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额 5,900.00 万元，其中未来一年内需要偿还金额为 200.00 万元。

**注释28. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		969,790.20
专项应付款		
合计		969,790.20

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**(一) 长期应付款****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	8,689,804.10	15,175,577.35
减：一年内到期的长期应付款	8,689,804.10	14,205,787.15
合计		969,790.20

**注释29. 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
政府补助	4,155,183.43		453,115.08	3,702,068.35	详见附注九、政府补助（二）
合计	4,155,183.43		453,115.08	3,702,068.35	

**注释30. 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	43,410,000.00						43,410,000.00

**注释31. 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）	31,101,311.23			31,101,311.23
其他资本公积	3,224,327.75			3,224,327.75
合计	34,325,638.98			34,325,638.98

**注释32. 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	6,073,706.85	3,244,763.11		9,318,469.96
合计	6,073,706.85	3,244,763.11		9,318,469.96

**注释33. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	123,918,835.67	101,740,716.29
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	123,918,835.67	101,740,716.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,534,777.44	45,176,615.99
减：提取法定盈余公积	3,244,763.11	3,463,996.61
对股东的其他分配		19,534,500.00
期末未分配利润	145,208,850.00	123,918,835.67

**注释34. 营业收入和营业成本****1. 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,233,339.27	138,848,129.80	164,579,485.09	123,337,224.82
其他业务	1,193,512.90	724,201.68	3,019,491.01	2,644,682.34
合计	185,426,852.17	139,572,331.48	167,598,976.10	125,981,907.16

**注释35. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	315,969.39	479,627.40
教育费附加	174,176.24	253,106.97
地方教育附加	116,117.50	168,737.98
房产税	226,079.43	14,371.44
土地使用税	306,294.51	240,250.80
印花税	309,954.47	40,247.62
合计	1,448,591.54	1,196,342.21

**注释36. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	787,211.81	762,615.28
质量成本	287,559.10	314,551.37
业务招待费	510,833.29	177,027.31
差旅费	128,716.91	175,738.95
办公费	35,059.10	42,740.51
汽车费用	63,028.51	36,965.26
业务宣传费	233,318.26	
其他	194,926.89	131,188.23
合计	2,240,653.87	1,640,826.91

**注释37. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,410,324.95	3,700,542.66
固定资产折旧	712,181.99	778,054.77

中介机构费用	262,900.56	505,781.42
无形资产摊销	291,021.42	254,797.38
办公费	266,612.29	370,850.66
汽车费用	136,699.22	111,551.91
差旅费	243,255.84	180,093.87
业务招待费	118,368.00	140,893.61
其他	222,389.61	275,935.21
合计	5,663,753.88	6,318,501.49

**注释38. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,571,834.85	2,610,477.37
折旧与摊销	689,127.25	233,409.16
与研发相关的材料、能源动力	3,097,139.57	1,397,722.80
与研发活动直接相关的其他费用	879,161.93	292,538.42
合计	8,237,263.60	4,534,147.75

**注释39. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,898,613.87	2,132,695.34
减：利息收入	465,864.59	196,910.92
汇兑损益	-56,469.72	-78,824.02
融资租赁利息	485,840.87	1,184,829.32
保理融资利息	526,470.84	
银行手续费及其他	174,814.51	209,778.92
合计	2,563,405.78	3,251,568.64

**注释40. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,521,670.08	1,120,122.28
增值税加计减免	639,759.19	
三代手续费返还	8,919.07	40,574.07

合计	2,170,348.34	1,160,696.35
----	--------------	--------------

**注释41. 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	-173,147.26	-294,857.63
已贴现的供应链票据融资终止确认收益	-380,291.59	
合计	-553,438.85	-294,857.63

**注释42. 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	-1,247,265.64	-607,699.67
其他应收款坏账损失	660,270.54	-4,954.74
合计	-586,995.10	-612,654.41

**注释43. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-206,656.75	-40,897.88
合同资产减值损失	-182,216.85	
合计	-388,873.60	-40,897.88

**注释44. 资产处置收益**

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
固定资产处置利得或损失	-98,082.28		-98,082.28
合计	-98,082.28		-98,082.28

**注释45. 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
违约赔偿收入	21,500.00	80,000.00	21,500.00
合计	21,500.00	80,000.00	21,500.00

**注释46. 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
税收滞纳金	188.24		188.24
对外捐赠		10,000.00	
合计	188.24	10,000.00	188.24

**注释47. 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	2,112,611.90	2,604,669.28
递延所得税费用	-382,267.05	997,102.73
合计	1,730,344.85	3,601,772.01

**2. 本期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	26,265,122.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,566,280.57
子公司适用不同税率的影响	-3,642,618.42
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	60,719.83
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	
研发加计扣除	-1,235,589.54
残疾人加计扣除	-18,447.59
所得税费用	1,730,344.85

**注释48. 现金流量表项目****1. 与经营活动有关的现金****(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
----	-------	-------

利息收入	465,864.59	196,910.92
其他收益	1,068,474.07	671,581.27
营业外收入		44,600.00
往来款项	320,041.26	264,255.32
合计	1,854,379.92	1,177,347.51

**(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	3,073,836.76	2,652,601.86
营业外支出	188.24	10,000.00
合计	3,074,025.00	2,662,601.86

**2. 与筹资活动有关的现金****(1) 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
收到信用证贴现款		9,711,041.67
收到融资性售后回租款		
合计		9,711,041.67

**(2) 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
支付信用证保证金		1,000,000.00
支付融资性售后回租的租金	6,971,614.12	8,566,814.12
合计	6,971,614.12	9,566,814.12

**注释49. 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	24,534,777.44	21,356,196.36
加：信用减值损失	586,995.10	612,654.41

资产减值损失	388,873.60	40,897.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,397,934.80	9,376,491.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	291,021.42	258,573.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,082.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,388,591.27	2,132,695.34
投资损失（收益以“-”号填列）		294,857.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,010,754.31	1,284,982.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,393,021.36	-287,879.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,076,143.95	17,355,386.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,438,460.07	-12,695,509.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,570,460.62	-3,350,001.94
其他（递延收益）	-453,115.08	-453,115.08
经营活动产生的现金流量净额	-51,469,636.76	35,926,229.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,009,652.09	50,726,113.29
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	15,200,837.13	17,927,552.52
现金及现金等价物净增加额	808,814.96	32,798,560.77

## 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	16,009,652.09	15,200,837.13
其中：库存现金	441,942.18	456,199.27



可随时用于支付的银行存款	15,567,709.91	14,744,637.86
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	16,009,652.09	15,200,837.13
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	2,000.00	2,000.00

### 3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	可自主决定是否取消
合计	2,000.00	2,000.00	

### 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	37,085,184.96	70,243,351.81	保证金使用受限
信用证保证金	1,573.08	1,001,066.98	保证金使用受限
合计	37,086,758.04	71,244,418.79	

## 注释50. 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	188.40	7.1268	1342.69
其中：美元	188.40	7.1268	1342.69
应收账款	162,155.40	7.1268	1,155,649.11
其中：美元	162,155.40	7.1268	1,155,649.11

## 注释51. 租赁

### 1. 本公司作为出租方

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及场地租赁	266,555.71	
合计	266,555.71	

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,571,834.85	2,610,477.37
折旧与摊销	689,127.25	233,409.16
与研发相关的材料、能源动力	3,097,139.57	1,397,722.80
与研发活动直接相关的其他费用	879,161.93	292,538.42
合计	8,237,263.60	4,534,147.75
其中：费用化研发支出	8,237,263.60	4,534,147.75

## 七、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 八、 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	注册资本 (万元)	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	2,832.06	四川	四川	制造 业	100.00		设立
重庆市银钢一通 科技术有限公司	3,000.00	重庆	重庆	制造 业	100.00		设立

## 九、 政府补助

## (一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	混合动力轿车发动机凸轮轴研发及产业化项目	299,999.66			100,000.02		199,999.64	与资产相关
	汽车凸轮轴生产线建设补贴	2,754,349.91			80,615.10		2,673,734.81	与资产相关
	出口专线技改项目资金	155,833.05			55,000.02		100,833.03	与资产相关
	2015 年科技计划项目资金	216,666.95			64,999.98		151,666.97	与资产相关
	2014 年企业技术改造专项资金	180,000.00			45,000.00		135,000.00	与资产相关
	2015 年创新驱动发展补助资金项目	377,500.00			82,500.00		295,000.00	与资产相关
	2016 年中央外经贸发展专项资金	170,833.86			24,999.96		145,833.90	与资产相关
合计		4,155,183.43			453,115.08		3,702,068.35	

## (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
混合动力轿车发动机凸轮轴研发及产业化项目	100,000.02	100,000.02
汽车凸轮轴生产线建设补贴	80,615.10	80,615.10
出口专线技改项目资金	55,000.02	55,000.02
2015 年科技计划项目资金	64,999.98	64,999.98
2014 年企业技术改造专项资金	45,000.00	45,000.00
2015 年创新驱动发展补助资金项目	82,500.00	82,500.00
2016 年中央外经贸发展专项资金	24,999.96	24,999.96
个人所得税代扣代缴手续费返还	8,919.07	40,574.07
收沙区财政局招用 4050 及贫困人员社保补贴		132,007.20
收经信局 2022 年春节加班补贴		50000.00
收四川科技局 2022 年科技计划专项资金		200,000.00
收四川科技局 2022 年科技创新发展专项资金		249,000.00
公司招用退伍军人减免税款	9,000.00	36000.00
广安市商务局稳外贸奖励奖金	11,055.00	
武胜县经济和信息化局 2023 年科技创新奖	200,000.00	
武胜县就业服务管理局招工补贴	5,000.00	
武胜县商务局-2023 年度中央外经贸发展专项资金	40,000.00	
收经信局税收贡献奖	100,000.00	
商务局 2019 年生产型企业进出口补助资金	107,300.00	
广安市商务局稳外贸奖励	57,200.00	
先进制造业增值税加计抵扣	639,759.19	
经信局支付 2021 年一季度工业经济奖励资金	89,000.00	
广安市经济和信息化局中小企业发展兑现资金	400,000.00	
武胜县经信局支 2018 年一季度工业经济奖励资金	50,000.00	
合计	2,170,348.34	1,160,696.35

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## 1. 市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或港币的借款及银行存款有关，由于美元或港元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或港元的借款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	162,343.80	187,722.32		

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及其他借款（详见附注五、18、27）。由于固定利率借款主要为短期借款、长期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 2. 信用风险

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

## 3. 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
----	-----	-------	-------	-------	-------

应付账款		54,527,865.08			
其他应付款		21,245,390.71			
短期借款		102,405,996.28			
其他流动负债		5,467,103.28			
长期借款及一年内到期的非流动负债		10,689,804.10	2,000,000.00	55,000,000.00	
长期应付款					
合计		194,336,159.45	2,000,000.00	55,000,000.00	

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2024年6月30日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币540.00万元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第1层次公允价值计量	第2层次公允价值计量	第3层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(二) 应收款项融资				
1. 应收票据				
持续以公允价值计量的资产总额				

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息  
应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

## 十二、 关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋。

### (一) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (二) 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 11.18%
武胜新迪商贸有限公司	公司股东，占公司股份 6.08%
武胜县杰瑞商贸有限公司	公司股东，占公司股份 5.03%
刘德钦	公司董事、董事会秘书、财务总监
鲜伟明	公司董事
周永春	公司董事、副总经理
李定清	公司独立董事
李树良	公司独立董事
黄宁莲	公司独立董事
唐智强	公司监事
刘毅	公司监事
唐孝燕	公司监事
广安市凤舞锦绣门业有限公司	伍良前持股 25%，赵跃华持股 75%；赵跃华担任执行董事兼总经理
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

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

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

### (三) 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. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武胜冠通商贸有限公司、广安市凤舞锦绣门业有限公司、伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	1,000.00	2023-12-04	2027-12-03	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	300.00	2023-03-30	2027-03-29	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	100.00	2023-06-15	2027-06-14	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	500.00	2023-11-23	2027-11-19	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	300.00	2023-11-23	2027-11-19	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	4,000.00	2023-08-03	2029-07-10	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	2,000.00	2023-09-12	2029-07-10	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	1,000.00	2023-09-25	2027-09-25	否
伍良前、赵跃华、曾大晋	196.01	2022-10-28	2026-10-28	否
伍良前、赵跃华、曾大晋	478.57	2022-11-07	2026-11-07	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	559.05	2022-01-17	2028-03-17	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	351.93	2022-01-14	2028-03-14	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	1,000.00	2023-06-13	2027-06-12	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	1,000.00	2024-01-24	2025-01-24	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	3,000.00	2024-06-21	2025-06-19	否
伍良前、赵跃华、伍庆、曾大晋	1,000.00	2024-06-26	2026-06-25	否
合计	16,785.56			

## 3. 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	2,123,770.23	1,579,869.14

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。



#### 十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十五、 其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、 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	84,397,860.32	65,191,101.07
1—2年	486,914.76	3,371.75
2—3年		377,393.25
3—4年	339,619.11	
4—5年		
5年以上	2,720.70	2,720.70
小计	85,227,114.89	65,574,586.77
减：坏账准备	4,659,615.78	3,444,381.48
合计	80,567,499.11	62,130,205.29

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,227,114.89	100.00	4,659,615.78	5.47	80,567,499.11
其中：账龄组合	85,227,114.89	100.00	4,659,615.78	5.47	80,567,499.11
低风险组合					
合计	85,227,114.89	100.00	4,659,615.78	5.47	80,567,499.11

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,574,586.77	100.00	3,444,381.48	5.25	62,130,205.29
其中：账龄组合	65,429,281.73	99.78	3,444,381.48	5.26	61,984,900.25
低风险组合	145,305.04	0.22			145,305.04
合计	65,574,586.77	100.00	3,444,381.48	5.25	62,130,205.29

### 3. 按组合计提坏账准备

#### (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	84,397,860.32	4,219,893.02	5.00
1—2年	486,914.76	97,382.95	20.00
2—3年			50.00
3—4年	339,619.11	339,619.11	100.00
4—5年			100.00
5年以上	2,720.70	2,720.70	100.00
合计	85,227,114.89	4,659,615.78	5.47

#### (2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	0		

### 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	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,444,381.48	1,215,234.30			4,659,615.78	

其中：账龄组合	3,444,381.48	1,215,234.30				4,659,615.78
合计	3,444,381.48	1,215,234.30				4,659,615.78

## 5. 本期无实际核销的应收账款

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	34,086,166.34		34,086,166.34	38.97	1,704,308.32
重庆长安汽车股份有限公司	24,438,927.90		24,438,927.90	24.94	1,221,946.40
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	5,328,286.23		5,328,286.23	6.09	266,414.31
新大洲本田摩托(苏州)有限公司	4,769,612.56		4,769,612.56	5.45	238,480.63
重庆宗申发动机制造有限公司	2,248,654.55	300,000.00	2,548,654.55	2.91	172,432.73
合计	70,871,647.58	300,000.00	71,171,647.58	81.36	3,603,582.39

## 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	30,000,000.00	
其他应收款	43,400.01	76,852.00
合计	30,043,400.01	76,852.00

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	30,030,000.00	56,751.99
1-2年		6,700.00
2-3年		13,400.01

3—4年	13,400.01	
小计	30,043,400.01	76,852.00
减：坏账准备		
合计	30,043,400.01	76,852.00

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	30,000.00	56,751.99
代垫模具费	13,400.01	20,100.01
应收股利	30,000,000.00	
小计	30,043,400.01	76,852.00
减：坏账准备		
合计	30,043,400.01	76,852.00

## 3. 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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,043,400.01	100.00			30,043,400.01
其中：低风险组合	30,043,400.01	100.00			30,043,400.01
合计	30,043,400.01	100.00			30,043,400.01

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,852.00	100.00			76,852.00
其中：低风险组合	76,852.00	100.00			76,852.00
合计	76,852.00	100.00			76,852.00

## 4. 按组合计提坏账准备

## (1) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	30,043,400.01		
合计	30,043,400.01		

## 5. 本期无实际核销的其他应收款

## 6. 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
四川银钢一通凸轮轴有限公司	分红款	30,000,000.00	1年以内	99.86	
邓俊	备用金	20,000.00	1年以内	0.07	
龙均	备用金	10,000.00	1年以内	0.03	
浙江美可达摩托有限公司	模具研发费	13,400.01	3-4年	0.04	
合计		30,043,400.01		100.00	

## 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	期初余额(账面价 值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
四川银钢一通凸轮 轴有限公司	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	
合计	58,860,000.00					58,860,000.00	

#### 注释4. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,708,042.12	163,696,316.78	152,703,293.21	145,158,319.10
其他业务	964,799.65	882,614.30	2,666,776.13	2,040,732.66
合计	174,672,841.77	164,578,931.08	155,370,069.34	147,199,051.76

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
已贴现的应收款项融资终止确认收益	-91,631.94	
已贴现的供应链票据融资终止确认收益	-380,291.59	
合计	29,528,076.47	30,000,000.00

#### 十七、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,082.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,521,670.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,311.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	216,734.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,228,164.63	

##### (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	11.15	0.57	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.59	0.54	

四川银钢一通凸轮科技股份有限公司

(公章)

二〇二四年八月九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,082.28
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,521,670.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,311.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,444,899.56</b>
减：所得税影响数	216,734.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,228,164.63</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用