

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

神驰机电股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审(2021)第 0017 号

目录:

- | | |
|---------------|-----------------|
| 1、防伪标识 | 5、合并及母公司现金流量表 |
| 2、审计报告 | 6、合并及母公司股东权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注 |
| 4、合并及母公司利润表 | |

防伪编号: 0282021040089708313

报告文号: 川华信审(2021)第0017号

委托单位: 神驰机电股份有限公司

被审单位名称: 神驰机电股份有限公司

营业执照号码: 91500109762661737A

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2021-04-16

报备时间: 2021-04-16 13:38

被审单位所在地: 重庆

签名注册会计师: 袁广明

周平

杨利平



防伪二维码

神驰机电股份有限公司

2020年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85560449

传 真: 028-85560449

通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件: schxzhb@hxcpa.com.cn

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2021）第 0017 号

神驰机电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了神驰机电股份有限公司（以下简称神驰机电）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神驰机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项一：营业收入

2020 年度神驰机电实现营业收入 156,160.47 万元，具体情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“24、收入确认原则”、“五、合并财务报表主要项目注释”中的“35、营业收入、营业成本”以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”中的“4、营业收入、营业成本”。

关键审计事项	在审计中的应对
神驰机电主要从事小型电机、通用动力及其配套终端产品的研发、制造和销售，现阶段	(1)对公司销售收款循环内部控制制度设计的合理性和关键控制步骤执行的有效性进

核心产品为通机配套产品（主要为小型发电机）和通用机械设备。

神驰机电 2020 年国内主营业务收入 55,228.95 万元，国内销售的产品主要为通机配套产品和通用机械设备，通机配套产品销售时货物预先发送至客户库房，客户按需领用，神驰机电在与客户办理结算、挂账手续，确认领用情况时确认收入。国内通用机械设备销售，在完成交付时确认收入。

神驰机电 2020 年国外销售收入 97,475.09 万元，国外销售业务采取 FOB 方式的，公司在完成报关手续后以报关出口日期确认收入，海外子公司销售时，在客户完成提货时确认收入。

神驰机电销售模式多样，营业收入为神驰机电关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将神驰机电营业收入的确认作为关键审计事项。

行了解和测试。

(2) 获取公司不同销售模式下与主要客户签订的销售合同、销售订单，检查合同重要条款，评估公司管理层有关收入确认政策的适当性和合理性。

(3) 执行分析性程序，包括产品销售单价及毛利率变动分析，客户构成变动分析、销售区域变动分析，并与同行业企业进行对比分析。

(4) 选取重要及异常客户进行函证，函证内容包括报告期销售情况、期末应收、预收款项余额，对重要新增客户，对其背景信息进行调查。

(5) 检查与收入确认相关的发票、客户签收单据、物流单据、挂账结算单据、出口报关单据等支持性证据，获取重要客户供应商平台记录的交易信息并进行检查。

(6) 就资产负债表日前后交易，选取样本，检查收入确认的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 就客户退换货情况进行检查，确认期后是否存在大额异常退货。

(8) 对客户回款进行检查。

执行上述审计程序获取的证据，能够支持神驰机电管理层对营业收入的认定。

（二）关键审计事项二：应收账款坏账准备

具体情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“9、金融工具”、“五、合并财务报表主要项目注释”中的“4、应收账款”以及“十五、母公司财务报表主要项目注释”中的“1、应收账款”。

关键审计事项	在审计中的应对
神驰机电期末应收账款原值 29,817.30 万元，计提的坏账准备 2,730.51 万元，应收账款原值和坏账准备金额较大，应收账款坏账准备的评估依赖于管理层的估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备事项作为关键审计事项。	(1) 对公司销售收款循环内部控制制度设计的合理性和关键控制步骤执行的有效性进行了解和测试，重点了解和测试神驰机电与客户授信管理、赊销额度控制、应收款项对账与回收管理等内部控制的设计和执行情况；

	(2) 分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 分析应收账款坏账准备计提是否充分; (3) 对于单项计提坏账准备的应收款项, 结合债务人经营情况、财务状况及公司清欠措施的落实情况分析公司判断的合理性; (4) 对公司以组合为基础计提坏账准备的应收账款: ①复核管理层划分组合的标准及适当性; ②复核管理层估计预期信用损失率使用的模型、考虑的因素、选取的参数等及其适当性; ③重新计算预期信用损失率及坏账准备计提金额; (5) 抽样选取应收账款执行函证程序及期后回款检查, 评价应收账款坏账准备计提的适当性; 执行上述程序获取的相关证据, 能够支持管理层关于应收账款坏账准备的相关认定。
--	--

四、其他信息

神驰机电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

神驰机电管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神驰机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神驰机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神驰机电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神驰机电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神驰机电不能持续经营。

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

（6）就神驰机电实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表

发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月一十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	472,982,211.59	967,194,995.74
交易性金融资产	五、2	669,162,551.65	-
衍生金融资产	五、3	949,600.00	117,100.00
应收票据		-	-
应收账款	五、4	270,867,972.57	233,873,281.31
应收款项融资	五、5	15,593,458.45	23,535,348.98
预付款项	五、6	22,176,659.39	15,719,568.55
其他应收款	五、7	6,283,891.13	2,903,232.79
存货	五、8	300,313,502.80	217,327,134.22
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	41,293,543.05	34,702,640.03
流动资产合计		1,799,623,390.63	1,495,373,301.62
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、10	18,182,045.08	19,391,809.24
固定资产	五、11	150,942,831.94	143,616,290.39
在建工程	五、12	4,164,784.01	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、13	169,764,430.41	170,931,238.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	1,494,337.63	-
递延所得税资产	五、15	10,381,289.87	10,183,476.68
其他非流动资产	五、16	6,777,505.65	1,695,516.07
非流动资产合计		361,707,224.59	345,818,331.29
资产总计		2,161,330,615.22	1,841,191,632.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宣学红

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、18	116,150,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、19	112,076,224.01	62,438,750.29
应付账款	五、20	295,728,776.64	220,071,512.79
预收款项	五、21	54,654.00	9,800,278.49
合同负债	五、22	13,376,209.75	-
应付职工薪酬	五、23	27,751,535.48	19,286,227.64
应交税费	五、24	6,504,083.18	5,530,650.39
其他应付款	五、25	3,060,174.12	1,127,423.07
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、26	1,737,143.91	-
流动负债合计		576,438,801.09	418,254,842.67
非流动负债：			
长期借款	五、27	100,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债	五、28	212,701.30	1,936,544.68
递延收益	五、29	164,909,613.15	168,572,053.56
递延所得税负债	五、15	629,220.14	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		265,751,534.59	170,508,598.24
负债合计		842,190,335.68	588,763,440.91
所有者权益：			
股本	五、30	146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、31	654,122,919.50	654,122,919.50
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、32	-3,362,592.35	2,030,436.45
专项储备		-	-
盈余公积	五、33	23,289,468.44	18,993,991.78
未分配利润	五、34	498,420,483.95	430,610,844.27
归属于母公司所有者权益合计		1,319,140,279.54	1,252,428,192.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,319,140,279.54	1,252,428,192.00
负债及所有者权益合计		2,161,330,615.22	1,841,191,632.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		39,400,145.56	620,241,239.60
交易性金融资产		591,504,100.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	138,922,027.44	84,180,799.82
应收款项融资		8,585,544.73	5,954,184.98
预付款项		32,866,145.46	2,874,268.31
其他应收款	十五、2	45,788,216.48	29,045,972.48
存货		55,378,384.14	46,620,676.03
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	4,048,799.19
流动资产合计		912,444,563.81	792,965,940.41
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	215,473,806.19	215,473,806.19
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		73,071,622.52	73,719,409.50
在建工程		4,164,784.01	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		121,750,137.04	121,785,891.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,483,406.35	-
递延所得税资产		2,585,134.03	2,648,010.44
其他非流动资产		2,799,208.00	1,418,854.42
非流动资产合计		421,328,098.14	415,045,972.19
资产总计		1,333,772,661.95	1,208,011,912.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		74,709,748.33	60,797,166.43
预收款项		54,654.00	7,826,903.44
合同负债		3,507,094.46	-
应付职工薪酬		8,421,722.41	7,087,033.17
应交税费		4,483,643.71	426,742.80
其他应付款		10,555,412.08	8,429,542.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		455,922.28	-
流动负债合计		202,188,197.27	184,567,388.55
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益		134,650,095.51	136,111,843.68
递延所得税负债		388,012.39	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		235,038,107.90	136,111,843.68
负 债 合 计		437,226,305.17	320,679,232.23
所有者权益：			
实收资本		146,670,000.00	146,670,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		657,271,189.37	657,271,189.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,289,468.44	18,993,991.78
未分配利润		69,315,698.97	64,397,499.22
所有者权益合计		896,546,356.78	887,332,680.37
负债及所有者权益合计		1,333,772,661.95	1,208,011,912.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并利润表

2020年度

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、35	1,561,604,672.29	1,270,625,814.39
减：营业成本	五、35	1,157,449,406.87	932,881,950.09
税金及附加	五、36	8,451,844.65	8,836,391.71
销售费用	五、37	172,124,627.93	123,122,280.98
管理费用	五、38	69,416,043.08	55,397,566.58
研发费用	五、39	44,462,515.48	32,173,090.88
财务费用	五、40	30,018,113.95	-1,839,529.59
其中：利息费用		4,618,944.86	6,149,138.92
利息收入		5,854,818.03	2,575,993.91
加：其他收益	五、41	23,547,012.97	18,144,582.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	8,013,305.60	117,100.00
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）			
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）	五、43	4,194,800.90	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,639,355.95	-4,227,495.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,277,686.04	-3,966,876.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	43,385.02	-16,745.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,563,582.83	130,104,628.96
加：营业外收入	五、47	9,321,204.99	277,613.58
减：营业外支出	五、48	1,670,271.44	253,109.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,214,516.38	130,129,132.64
减：所得税费用	五、49	14,368,309.84	18,909,745.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,846,206.54	111,219,387.29
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,846,206.54	111,219,387.29
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		105,846,206.54	111,219,387.29
五、其他综合收益的税后净额		-5,393,028.80	922,485.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,393,028.80	922,485.78
（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.权益法下不能重分类进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		-5,393,028.80	922,485.78
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		-5,393,028.80	922,485.78
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		100,453,177.74	112,141,873.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,453,177.74	112,141,873.07
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.7217	1.0111
（二）稀释每股收益		0.7217	1.0111

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司利润表

2020年度

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	450,088,633.10	354,074,059.20
减：营业成本	十五、4	378,295,075.35	304,319,152.62
税金及附加		2,699,639.99	3,666,519.16
销售费用		2,631,729.77	4,118,002.21
管理费用		28,161,463.86	24,169,790.75
研发费用		8,766,241.85	7,032,070.82
财务费用		2,232,427.61	4,348,072.49
其中：利息费用		4,514,063.19	4,450,179.00
利息收入		2,302,826.64	134,316.65
加：其他收益		4,961,965.93	7,711,582.41
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	8,013,305.60	50,000,000.00
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）		-	-
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）		2,586,749.25	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-691,844.94	-2,053,973.56
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,357,829.27	-1,770,308.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）		603,011.72	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,417,412.96	60,307,751.01
加：营业外收入		8,968,530.52	12,018.62
减：营业外支出		628,420.57	0.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,757,522.91	60,319,769.62
减：所得税费用		6,802,756.30	1,254,594.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,954,766.61	59,065,175.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		42,954,766.61	59,065,175.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）以后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.权益法下不能重分类进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）以后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			
七、综合收益总额		42,954,766.61	59,065,175.61

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

2020年度

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,445,146,501.39	1,178,789,432.61
收到的税费返还		83,870,207.59	66,139,976.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	35,302,654.15	16,535,275.68
经营活动现金流入小计		1,564,319,363.13	1,261,464,684.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,026,924,205.40	794,401,465.58
支付给职工以及为职工支付的现金		169,323,156.23	121,087,649.74
支付的各项税费		46,332,886.74	66,783,569.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	171,940,947.34	125,730,978.58
经营活动现金流出小计		1,414,521,195.71	1,108,003,663.45
经营活动产生的现金流量净额		149,798,167.42	153,461,021.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		616,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,013,305.60	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		513,709.98	185,401.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		624,527,015.58	185,401.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,351,162.61	18,218,487.45
投资支付的现金		1,281,917,350.75	-
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		5,000,000.00	721,182.12
投资活动现金流出小计		1,322,268,513.36	18,939,669.57
投资活动产生的现金流量净额		-697,741,497.78	-18,754,267.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	606,514,613.83
取得借款收到的现金		234,140,000.00	156,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	41,986,300.28	57,678,331.13
筹资活动现金流入小计		276,126,300.28	820,192,944.96
偿还债务支付的现金		117,990,000.00	209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,360,035.06	50,202,949.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	111,871,230.56	32,336,652.32
筹资活动现金流出小计		268,221,265.62	291,539,602.24
筹资活动产生的现金流量净额		7,905,034.66	528,653,342.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,572,768.73	1,882,664.64
五、现金及现金等价物净增加额		-557,611,064.43	665,242,760.92
加：期初现金及现金等价物的余额		892,429,556.54	227,186,795.62
六、期末现金及现金等价物余额		334,818,492.11	892,429,556.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：神驰机电股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,727,147.72	335,982,339.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,375,547.54	8,278,490.31
经营活动现金流入小计		375,102,695.26	344,260,829.60
购买商品、接受劳务支付的现金		319,664,256.80	228,286,921.62
支付给职工以及为职工支付的现金		50,031,037.31	37,612,490.31
支付的各项税费		10,451,056.87	15,202,567.10
支付其他与经营活动有关的现金		31,068,882.40	11,224,275.54
经营活动现金流出小计		411,215,233.38	292,326,254.57
经营活动产生的现金流量净额		-36,112,538.12	51,934,575.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		590,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,013,305.60	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,718,874.65	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		601,732,180.25	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,297,582.03	9,244,462.16
投资支付的现金		1,178,917,350.75	40,000,000.00
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		5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,201,214,932.78	49,244,462.16
投资活动产生的现金流量净额		-599,482,752.53	755,537.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	606,514,613.83
取得借款收到的现金		200,000,000.00	113,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	719,514,613.83
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,255,153.39	48,450,179.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,990,650.00	23,390,752.09
筹资活动现金流出小计		145,245,803.39	177,840,931.09
筹资活动产生的现金流量净额		54,754,196.61	541,673,682.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-580,841,094.04	594,363,795.61
加：期初现金及现金等价物的余额		620,241,239.600	25,877,443.99
六、期末现金及现金等价物余额		39,400,145.56	620,241,239.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位:元

编制单位: 神驰机电股份有限公司

本期金额												
项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	146,670,000.00	-	-	-	654,122,919.50	-	-	2,030,436.45	-	18,993,991.78	430,610,844.27	1,252,428,192.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	146,670,000.00	-	-	-	654,122,919.50	-	-	2,030,436.45	-	18,993,991.78	430,610,844.27	1,252,428,192.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-5,393,028.80	-	4,295,476.66	67,809,639.68	66,712,087.54
（一）综合收益总额								-5,393,028.80		105,846,206.54		100,453,177.74
（二）所有者投入和减少资本								-		-		-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配								-		4,295,476.66	-38,036,566.86	-33,741,090.20
1.提取盈余公积										4,295,476.66	-4,295,476.66	-
2.对所有者（或股东）的分配											-33,741,090.20	-33,741,090.20
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转								-		-		-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用								-		-		-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	146,670,000.00	-	-	-	654,122,919.50	-	-	-3,362,592.35	-	23,289,468.44	498,420,483.95	1,319,140,279.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

金额单位:元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00	优先股 - 永续债 - 其他 -	113,702,934.35	-	1,107,950.67	-	13,087,474.22	369,297,974.54	-	607,196,333.78
加:会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	110,000,000.00	-	113,702,934.35	-	1,107,950.67	-	13,087,474.22	369,297,974.54	-	607,196,333.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,670,000.00	-	540,419,985.15	-	922,485.78	-	5,906,517.56	61,312,869.73	-	645,231,858.22
(一)综合收益总额					922,485.78			111,219,387.29		112,141,873.07
(二)所有者投入和减少资本	36,670,000.00	-	540,419,985.15	-	-	-	-	-	-	577,089,985.15
1.所有者投入的普通股	36,670,000.00		540,419,985.15							577,089,985.15
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入股东权益的金额										-
4.其他										-
(三)利润分配										-
1.提取盈余公积							5,906,517.56	-49,906,517.56	-	-44,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配							5,906,517.56	-5,906,517.56	-	-
3.其他								-44,000,000.00	-	-44,000,000.00
(四)所有者权益内部结转										-
1.资本公积转增资本(或股本)										-
2.盈余公积转增资本(或股本)										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-
5.其他综合收益结转留存收益										-
6.其他										-
(五)专项储备提取和使用										-
1.本年提取										-
2.本年使用										-
(六)其他										-
四、本年年末余额	146,670,000.00	-	654,122,919.50	-	2,030,436.45	-	18,993,991.78	430,610,844.27	-	1,252,428,192.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

编制单位：神电机电股份有限公司



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	146,670,000.00	-	-	-	657,271,189.37	-	-	-	18,993,991.78	64,397,499.22	887,332,680.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	146,670,000.00	-	-	-	657,271,189.37	-	-	-	18,993,991.78	64,397,499.22	887,332,680.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,295,476.66	4,918,199.75	9,213,676.41
（一）综合收益总额										42,954,766.61	42,954,766.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,295,476.66	-38,036,566.86	-33,741,090.20
1.提取盈余公积									4,295,476.66	-4,295,476.66	-
2.对所有者（或股东）的分配										-33,741,090.20	-33,741,090.20
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	146,670,000.00	-	-	-	657,271,189.37	-	-	-	23,289,468.44	69,315,698.97	896,546,356.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2020年度

金额单位：元

编制单位：神驰机电股份有限公司



项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				116,851,204.22				13,087,474.22	55,238,841.17	295,177,519.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	110,000,000.00				116,851,204.22				13,087,474.22	55,238,841.17	295,177,519.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,670,000.00				540,419,985.15				5,906,517.56	9,158,658.05	592,155,160.76
（一）综合收益总额										59,065,175.61	59,065,175.61
（二）所有者投入和减少资本	36,670,000.00				540,419,985.15						577,089,985.15
1.所有者投入的普通股	36,670,000.00				540,419,985.15						577,089,985.15
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									5,906,517.56	-49,906,517.56	-44,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									5,906,517.56	-5,906,517.56	
3.其他										-44,000,000.00	-44,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	146,670,000.00				657,271,189.37				18,993,991.78	64,397,499.22	887,332,680.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1、有限责任公司

神驰机电股份有限公司（以下简称公司或本公司或神驰机电）的前身为重庆神驰机电有限公司（以下简称有限公司）。有限公司系股东艾纯和艾利以其原重庆北碚鑫鑫机械厂截止 2004 年 2 月 29 日的净资产的评估价值整体投入，于 2004 年 5 月 18 日经重庆市工商行政管理局北碚区分局登记成立，成立时注册资本人民币 600 万元。有限公司注册资本经过历次演变，截止 2012 年 11 月 23 日，有限公司注册资本 10,000 万元。其中艾纯持有 7,000 万元股权，占注册资本的 70%，艾利持有 1,000 万元股权，占注册资本的 10%，重庆神驰投资有限公司（以下简称神驰投资）持有 2,000 万股权，占注册资本的 20%。

2、整体变更为股份有限公司

2012 年 11 月 23 日，经有限公司股东会表决，同意有限公司整体变更为神驰机电股份有限公司。

根据发起人协议、首次股东大会决议及公司章程的规定，由有限公司股东艾纯、艾利、神驰投资作为发起人，以有限公司截止 2012 年 9 月 30 日经审计后的净资产人民币 187,708,150.69 元，按 1: 0.5327 比例折股认购公司的股份 100,000,000 股，每股面值为 1 元。公司于 2012 年 12 月 25 日取得重庆市工商行政管理局北碚区分局颁发的企业法人营业执照。

整体变更为股份有限公司后，公司的股权结构列示如下：

股东名称	出资额	出资比例
艾纯	70,000,000.00	70.00%
艾利	10,000,000.00	10.00%
重庆神驰投资有限公司	20,000,000.00	20.00%
合计	100,000,000.00	100.00%

2013 年 8 月 10 日，经公司 2013 年第二次临时股东大会表决通过，同意公司向重庆庆聚投资有限公司等 3 位股东发行普通股股份总数为 1,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为 4 元，变更后公司注册资本为 110,000,000.00 元。

3、发行上市

经公司第三届董事会第五次会议、2019 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准神驰机电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]2643 号）批准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 36,670,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 18.38 元，发行完成后，本公司注册资本 14,667.00 万

元。

公司最近一次营业执照由重庆市工商行政管理局于 2020 年 3 月 3 日颁发，统一社会信用代码：91500109762661737A。公司住所：重庆市北碚区童家溪镇同兴北路 200 号；法定代表人：艾纯；公司实际控制人为艾纯先生。

本公司合并报表范围包括以下 14 家子、孙公司：

子公司全称	子公司简称
重庆市北碚区枫火机械制造有限公司	枫火机械
重庆安来动力机械有限公司	安来动力
重庆神驰进出口贸易有限公司	神驰进出口
江苏神驰机电有限公司	江苏神驰
重庆神凯机电有限公司	神凯机电
重庆神驰通用动力有限公司	通用动力
神驰动力美国有限公司	美国神驰
迪拜神驰通用有限公司	迪拜神驰
重庆凯米尔汽油机有限公司	凯米尔公司
重庆晨晖机电有限公司	晨晖机电
艾氏伏特有限公司	艾氏伏特
艾氏瓦特机械设备有限公司	艾氏瓦特
印尼荣耀机电有限公司	印尼荣耀
越南安来机电有限公司	越南安来

报告期因新设合并增加二级子公司越南安来，具体情况详见“附注六.合并范围的变动”以及“附注七.在其他主体中的权益”。

公司财务报表经公司第三届董事会第十六次会议于 2021 年 4 月 16 日批准对外报出。

（二）行业性质和经营范围

公司所处的行业：通用设备制造业。

经营范围：生产、研制、销售：发电机，起动机，电机，逆变器，内燃机，发电机组，空压机，清洗机，园林机械设备，焊接设备，照明设备，不间断电源，电子元器件，微电子，机电一体化产品以及汽柴油机零部件，电动工具，电动车零部件，汽车零部件，摩托车零部件，通用机械，建筑机械设备；机器零部件表面处理；销售钢材、建材（不含危险化学品）、五金、仪器仪表及办公用品；货物进出口和技术进出口；通用机械技术转让、技术服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

公司主要从事小型电机、通用动力及其配套终端产品的研发、制造和销售。现阶段核心产品为小型发电机和通用机械设备。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益，为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，

也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于对比报表期初已经存在，从对比报表的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

①外币交易的折算方法

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

②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A.属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；B.可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变

动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认

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。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产同时符合下列条件的，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：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债的分类及计量

公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除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会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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（a）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（b）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。

③ 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如果对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。企业回购金融负债一部分的，应当按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：① 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；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（6）公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（7）金融工具抵销

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。

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（9）衍生金融工具

公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公

允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（10）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。公司应收款项具备下列情形时，公司进行单项评估，确认预期信用损失：①债务单位失联、撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1	应收银行承兑汇票、出口退税
组合2	合并范围内的关联往来
组合3	信用风险特征组合

划分为组合1的应收银行承兑汇票、出口退税款，具有极低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于合并范围内的关联方往来不计提坏账准备。

划分为组合3的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：发出存货采用月末一次加权平均法。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

（4）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法详见附注“三、9”所述。

12、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

① 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示;初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示;初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。①成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。②权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新

增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。④处置长期股权投资在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房屋、土地,采用成本模式计量;投资性房地产在预计可使用年限内按照直线法(扣除净残值率3%)计提折旧或摊销。

投资性房地产存在减值迹象的,估计其可收回金额;可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子及通讯设备、运输工具、工具及家具，固定资产按取得成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	固定资产分类	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	10	3	9.7
3	电子及通讯设备	3-5	3	32.33—19.40
4	运输设备	4-10	3	24.25—9.70
5	工具及家具	5-10	3	19.40—9.70

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程分为自营建造工程、出包建造工程、设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。自营建造工程按直接材料、直接工资、直接施工费

等计量；出包建造建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态后，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该项资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段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。开发阶段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某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(5) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;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。

19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

公司各类资产减值准备的计提如下:

(1) 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹

象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（2）固定资产的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试：①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（3）在建工程的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试：①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（4）无形资产的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试：①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。对固定资产大修理费用一次性计入发生当期费用，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划 and 设计受益计划。

设计提存计划指本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本报告期内，公司发生的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1）该义务是本公司承担的现时义务；2）履行该义务很可能导致经济利益流出；3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间

的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）本公司销售商品收入确认具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售，根据与客户合同或者协议约定，合同约定在产品交付后，需要经检验合格并办理结算手续的，根据每月实际结算数量和单价确认收入。合同约定由公司送货并经对方签收的，在货物送达客户并经客户签收确认后确认收入。

出口销售，根据销售合同约定，公司在货物办理报关手续后确认收入。

25、政府补助

（1）类型

政府补助是指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。

（2）会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资

产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产（或负债）。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的——该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；②对于与

子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产——暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的——商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；初始直接费用计入当期损益；或有租金于实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益；或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

公司作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值，最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示；未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

期损益。

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

29、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	9,800,278.49	25,254.00	-9,775,024.49
合同负债		8,679,325.91	8,679,325.91
其他流动负债		1,095,698.58	1,095,698.58

(2) 会计估计变更及影响

无。

(3) 前期差错更正和影响

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
房产税	房屋原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得	15%、25%、20%

注1：根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（2019年第39号），公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。根据国家税务总局关于发布《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理办法》的公告（国家税务总局公告2016第16号）以及国务院关于做好全面推开营改增试点工作的通知（国发明电【2016】1号），公司自2016年5月1日起以经营租赁方式出租的不动产按照简易计税方法，公司及通用动力对外出租的少量房产按照5%的征收率计算应纳税额。

注2：其他税种依据有关规定计征。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下

纳税主体名称	所得税税率
神驰机电股份有限公司	15%
重庆市北碚区枫火机械制造有限公司	15%
重庆安来动力机械有限公司	15%
重庆神驰进出口贸易有限公司	15%
江苏神驰机电有限公司	15%
重庆神凯机电有限公司	20%
重庆神驰通用动力有限公司	25%
神驰动力美国有限公司	注 1
迪拜神驰通用有限公司	注 2
重庆凯米尔汽油机有限公司	15%
重庆晨晖机电有限公司	15%
艾氏伏特有限公司	20%
艾氏瓦特机械设备有限公司	30%
印尼荣耀机电有限公司	注 3
越南安来机电有限公司	20%

注1：美国神驰注册于美国加州，适用美国联邦所得税和加州州所得税相关法律法规，联邦所得税税率为15%-35%，加州州所得税税率为8.84%且最低缴纳金额为800.00美元。联邦所

得税纳税额准予在加州州所得税的应纳税所得额中抵扣；

注2：迪拜神驰注册于阿联酋迪拜，适用阿联酋企业所得税相关法律法规，阿联酋仅对石油、银行和快递行业征收企业所得税。

注3：印尼荣耀注册于印度尼西亚，适用印度尼西亚企业所得税相关法律法规，印度尼西亚以年销售收入确定所得税税率及计税依据，具体情况如下：

年销售收入	计税依据	所得税税率	备注
不超过 480,000 万印尼盾(折合人民币 240 万元)	销售收入	0.5%	二选其一
	净利润	12.5%	
超过 480,000 万至 5,000,000 万印尼盾	净利润	12.5%	
超过 5,000,000 万印尼盾(折合人民币 2500 万元)	净利润	25%	

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）以及《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号）规定，符合福利企业条件的用人单位，享受增值税即征即退优惠政策。

枫火机械享受上述增值税的税收优惠政策。

（2）所得税

江苏神驰取得了江苏省科学技术厅、江苏财政厅、国税总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，2020年减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局（2012）12号的规定，经税务机关核准，本公司及枫火机械、安来动力、神驰进出口、凯米尔公司、晨晖机电符合西部大开发企业所得税优惠政策规定，企业所得税减按15%税率征收，具体情况如下：

经重庆市经济和信息化委员会确认，本公司所从事的产业符合《产业结构调整指导目录》鼓励类中第十六类第5条规定，经北碚区国家税务局核准，本公司企业所得税减按15%税率征收。

经重庆市经济和信息化委员会确认，枫火机械所从事的产业符合《产业结构调整指导目录》鼓励类中第十六类第1条规定，经北碚区国家税务局核准，枫火机械企业所得税减按15%税率征收。

经重庆市经济和信息化委员会确认，安来动力所从事的产业符合《产业结构调整指导目录》鼓励类中第十二类第40条规定，经北碚区国家税务局核准，安来动力企业所得税减按15%

税率征收。

经重庆市经济和信息化委员会确认，神驰进出口所从事的产业符合《产业结构调整指导目录》鼓励中第二十五类其他服务业第1条规定，经北碚区国家税务局核准，神驰进出口企业所得税减按15%税率征收。

经重庆市经济和信息化委员会确认，凯米尔公司所从事的产业符合《产业结构调整指导目录》鼓励类中第十二类规定，经北碚区国家税务局核准，凯米尔公司企业所得税减按15%税率征收。

神凯机电2019年、2020年符合小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释（期末余额系指2020年12月31日金额，上年年末余额系指2019年12月31日金额，本期金额系指2020年度金额，上期金额系指2019年度金额）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	518,705.10	346,123.91
银行存款	334,002,113.57	891,598,691.46
其他货币资金	138,461,392.92	75,250,180.37
合计	472,982,211.59	967,194,995.74
其中：存放在境外的款项总额	92,731,245.26	33,087,645.25

注1：其他货币资金中银行承兑汇票保证金11,268.13万元，远期结汇合约保证金207.70万元，保函保证金2,125.89万元，信用卡存款、Paypal账户存款、电商平台账户存款合计244.41万元。

注2：使用权受到限制的货币资金明细情况详见“附注五、51、所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2、交易性金融资产

	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	669,162,551.65	
其中：理财产品投资	389,569,451.65	
结构性存款投资	270,000,000.00	
股票投资	9,593,100.00	
合计	669,162,551.65	

3、衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇合约	949,600.00	117,100.00
合计	949,600.00	117,100.00

注：公司出口业务主要采用美元进行结算，公司与银行签订《远期结汇/售汇协议》来规避汇率变动风险，本期末未到期的远期合约合计 500.00 万美元，根据银行报价计算确定期末公允价值，以公允价值计量且其变动计入当期损益所形成的金融资产。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估坏账准备的应收账款	11,819,544.12	3.96	11,819,544.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	286,353,493.66	96.04	15,485,521.09	5.41
合计	298,173,037.78	100.00	27,305,065.21	9.16

(续表)

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估坏账准备的应收账款	16,265,059.96	6.19	15,009,343.96	92.28
按组合计提坏账准备的应收账款	246,312,541.44	93.81	13,694,976.13	5.56
合计	262,577,601.40	100.00	28,704,320.09	10.93

(2) 单项评估坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
重庆三鼎通用动力机械有限公司	6,232,684.23	6,232,684.23	100.00%	客户单位停止经营，预计款项收回困难
洛阳大河新能源车辆有限公司	1,135,436.70	1,135,436.70	100.00%	客户单位停止经营，预计款项收回困难
MU llily	818,974.45	818,974.45	100.00%	无业务往来，客户拒绝回款，海外客户，预计款项收回困难
常州科迈动力机械有限公司	593,916.00	593,916.00	100.00%	客户单位停止经营，预计款项收回困难
重庆盘龙科技发展有限责任公司	514,883.20	514,883.20	100.00%	客户单位已停止运营，实际控制人无法联系，预计不能收回款项
Arman Javid Sepahan Co	450,205.05	450,205.05	100.00%	无业务往来，客户拒绝

				回款，海外客户，预计款项收回困难
重庆磐达机械有限公司	405,355.51	405,355.51	100.00%	与客户就款项金额存在争议，预计收回困难
绍兴市通用发动机制造有限公司	273,462.80	273,462.80	100.00%	客户单位已停止运营，预计款项收回困难
上海阳玛发电机有限公司	257,402.00	257,402.00	100.00%	客户单位停止经营，预计款项收回困难
重庆战神机电制造有限公司	231,467.62	231,467.62	100.00%	客户单位已停止运营，实际控制人无法联系，预计不能收回款项
重庆兰格机械进出口有限公司	229,084.85	229,084.85	100.00%	与客户失去联系，预计款项收回困难
其他金额较小的单位合计	676,671.71	676,671.71	100.00%	
合计	11,819,544.12	11,819,544.12		

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	281,227,700.63	14,061,385.03	5.00	231,466,884.56	11,573,344.21	5.00
1—2 年	2,055,003.94	205,500.40	10.00	12,916,708.34	1,291,670.83	10.00
2—3 年	1,635,306.57	327,061.32	20.00	1,007,096.80	201,419.36	20.00
3—4 年	710,482.76	213,144.84	30.00	403,763.32	121,129.00	30.00
4—5 年	232,851.29	186,281.03	80.00	53,378.44	42,702.75	80.00
5 年以上	492,148.47	492,148.47	100.00	464,709.98	464,709.98	100.00
合计	286,353,493.66	15,485,521.09	5.41	246,312,541.44	13,694,976.13	5.56

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

2020 年计提坏账准备金额 1,195,097.86 元，本期收回或转回坏账准备金额 92,846.00 元。

(5) 本期核销的应收账款

单位名称	核销金额	核销原因
DUE C	1,911,132.08	注
Tekstil E.L D.O.O	770,236.66	
无锡创能动力科技有限公司	5,830.00	客户单位停止经营，预计款项收回困难

单位名称	核销金额	核销原因
合计	2,687,198.74	

注：DUE C、Tekstil E.L D.O.O 为公司海外客户，经中国出口信用保险公司重庆营业部（以下简称中信保公司）赔付后，剩余款项无法收回，因此核销。

（6）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
常州科普动力机械有限公司	非关联方	11,985,985.10	1 年以内	4.02	599,299.26
Central purchasing llc,Harbor freight tools	非关联方	7,136,466.54	1 年以内	2.39	356,823.33
Cummins Inc.	非关联方	9,908,661.10	1 年以内	3.32	495,433.06
山东梅拉德能源动力科技有限公司	非关联方	6,652,729.34	1 年以内	2.23	332,636.47
重庆大江动力设备制造有限公司	非关联方	6,544,489.32	1 年以内	2.19	327,224.47
应收账款前五名单位合计		42,228,331.40		14.15	2,111,416.59

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,593,458.45	23,535,348.98
合计	15,593,458.45	23,535,348.98

注：本公司管理应收票据的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括以出售或背书为目标，因此，本公司对应收票据作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并相应计入应收款项融资列示。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	67,800,413.31		87,147,001.22	
商业承兑汇票				
合计	67,800,413.31		87,147,001.22	

(3) 期末无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,656,331.76	93.14	15,058,900.31	95.80
1-2 年	1,460,916.52	6.59	285,059.44	1.81
2-3 年	26,748.40	0.12	111,025.97	0.71
3 年以上	32,662.71	0.15	264,582.83	1.68
合计	22,176,659.39	100.00	15,719,568.55	100.00

(2) 本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
江阴市长江钢带有限公司	非关联方	3,500,272.03	1 年以内	15.78
中国进出口信用保险公司	非关联方	2,487,013.35	1 年以内	11.21
重庆市鑫河锐金属材料有限公司	非关联方	1,407,003.37	1 年以内	6.34
阿里巴巴(成都)软件技术有限公司	非关联方	962,214.33	1 年以内	4.34
广东豪辉科技股份有限公司	非关联方	435,000.00	1 年以内	1.96
合计		8,791,503.08		39.64

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末净额	上年年末净额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,283,891.13	2,903,232.79
合计	6,283,891.13	2,903,232.79

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	6,801,865.40	2,522,123.90
员工备用金借款	184,504.01	368,201.90

代垫款	15,127.77	226,848.38
往来款及其他	2,289,023.87	2,680,457.40
合计	9,290,521.05	5,797,631.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2020年1月1日余额	1,379,849.54		1,514,549.25	2,894,398.79
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	112,231.13			112,231.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,492,080.67		1,514,549.25	3,006,629.92

(4) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,235,930.39	2,756,352.20
1—2 年	180,833.37	1,665,240.00
2—3 年	1,592,448.93	30,009.28
3—4 年	25,034.38	178,670.10
4—5 年	176,273.98	
5 年以上	1,080,000.00	1,167,360.00
合计	9,290,521.05	5,797,631.58

(5) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其他应收款坏账准备	2,894,398.79	112,231.13				3,006,629.92
合计	2,894,398.79	112,231.13				3,006,629.92

(6) 本报告期核销的其他应收款

无。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
无锡开普机械有限公司 管理人	5,000,000.00	1 年以内	保证金	53.82	250,000.00
重庆广际实业有限公司	1,514,549.25	2-3 年	货款	16.30	1,514,549.25
重庆市蔡家智慧新城管理 委员会	1,000,000.00	5 年以上	保证金	10.76	1,000,000.00
上海东方希望畜牧有限 公司	200,000.00	1 年以内	保证金	2.15	10,000.00
郑州普登机械设备有限公司	143,185.00	1 年以内	保证金	1.54	7,159.25
合计	7,857,734.25			84.58	2,531,708.50

注：重庆广际实业有限公司（以下简称广际实业）系货款调整而来，广际实业为公司钢材供应商，2018 年 9 月、10 月公司先后向其支付货款 257.5 万元，广际实业在交付部分货物后因其自身经营原因尚有 151.45 万元货物未向公司交付。广际实业资不抵债，已向法院申请破产重整，公司基于谨慎性考虑，全额计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,166,885.19	250,489.04	32,916,396.15	36,905,229.70	691,573.31	36,213,656.39
产成品(或库 存商品)	244,408,973.09	1,233,855.96	243,175,117.13	160,305,521.13	2,648,654.01	157,656,867.12
在产品(或生 产成本)	23,595,909.60	1,360,814.79	22,235,094.81	22,591,785.58	599,518.82	21,992,266.76
低值易耗品	1,986,894.71		1,986,894.71	1,464,691.88	347.93	1,464,343.95
发出商品						
在途物资						

合计	303,158,662.59	2,845,159.79	300,313,502.80	221,267,228.29	3,940,094.07	217,327,134.22
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	691,573.31			441,084.27		250,489.04
产成品（或库存商品）	2,648,654.01	516,390.07		1,931,188.12		1,233,855.96
在产品（或生产成本）	599,518.82	761,295.97				1,360,814.79
低值易耗品	347.93			347.93		
合计	3,940,094.07	1,277,686.04		2,372,620.32		2,845,159.79

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	1,100,725.52	4,044,623.35
待退进项税	30,914,149.78	25,957,369.16
待抵扣增值税	8,469,431.97	4,700,647.52
其他	809,235.78	
合计	41,293,543.05	34,702,640.03

10、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	24,468,414.24			24,468,414.24
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,468,414.24			24,468,414.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	5,076,605.00			5,076,605.00
2.本期增加金额	1,209,764.16			1,209,764.16

(1) 计提或摊销	1,209,764.16			1,209,764.16
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,286,369.16			6,286,369.16
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,182,045.08			18,182,045.08
2.上年年末账面价值	19,391,809.24			19,391,809.24

注：公司将位于重庆市铜梁区东城街道办事处金川大道 116 号的部分厂房对外出租，公司将租出部分资产转入投资性房地产核算。

(2) 投资性房地产抵押担保情况

投资性房地产抵押担保情况详见“附注五、18 短期借款”所述

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	工具及家具	合计
一、账面原值:						
1、上年年末余额	120,901,055.71	83,021,502.24	9,185,616.34	13,243,930.81	17,644,241.85	243,996,346.95
2、本期增加金额	-	13,231,584.50	5,783,650.82	4,206,269.25	2,808,947.25	26,030,451.82
(1) 购置	-	13,231,584.50	5,783,650.82	4,206,269.25	2,808,947.25	26,030,451.82
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、本期减少金额	-	1,914,575.13	276,304.07	447,168.85	470,396.16	3,108,444.21
(1) 处置或报废		1,914,575.13	276,304.07	447,168.85	470,396.16	3,108,444.21

(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4、期末余额	120,901,055.71	94,338,511.61	14,692,963.09	17,003,031.21	19,982,792.94	266,918,354.56
二、累计折旧						
1、上年年末余额	30,036,985.24	42,361,988.12	7,455,818.22	10,411,932.96	10,113,332.02	100,380,056.56
2、本期增加金额	5,835,123.80	6,921,915.21	1,225,620.34	1,677,786.21	2,246,187.26	17,906,632.82
(1) 计提	5,835,123.80	6,921,915.21	1,225,620.34	1,677,786.21	2,246,187.26	17,906,632.82
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3、本期减少金额	-	1,225,050.24	223,822.09	415,197.06	447,097.37	2,311,166.76
(1) 处置或报废	-	1,225,050.24	223,822.09	415,197.06	447,097.37	2,311,166.76
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4、期末余额	35,872,109.04	48,058,853.09	8,457,616.47	11,674,522.11	11,912,421.91	115,975,522.62
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	85,028,946.67	46,279,658.52	6,235,346.62	5,328,509.10	8,070,371.03	150,942,831.94
2、上年年末账面价值	90,864,070.47	40,659,514.12	1,729,798.12	2,831,997.85	7,530,909.83	143,616,290.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 期末未办妥产权固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
同兴工业园仓库	702,026.75	无法办理

(5) 期末无经营租赁租出固定资产情况

(6) 期末固定资产中抵押担保情况详见“附注五、18 短期借款”所述。

(7) 期末无需计提减值准备的固定资产

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,164,784.01	
工程物资		
合计	4,164,784.01	

(2) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数码变频发电机组生产基地建设项目	88,647.17		88,647.17			
其他零星项目	4,076,136.84		4,076,136.84			
合计	4,164,784.01		4,164,784.01			

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数（万元）	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度
数码变频发电机组生产基地建设项目	12,415.00		88,647.17			0.07%
合计	12,415.00		88,647.17			

(续表)

项目	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额	减值准备
数码变频发电机组生产基地建设项目				募集资金	88,647.17	
合计					88,647.17	

(4) 本期计提在建工程减值准备情况：报告期内公司无应计提减值准备的情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	194,206,224.75	1,430,395.42	8,461,164.86	204,097,785.03

2.本期增加金额		191,238.83	4,473,060.42	4,664,299.25
购置		191,238.83	4,473,060.42	4,664,299.25
内部研发				
3.本期减少金额				
处置				
其他				
4.期末余额	194,206,224.75	1,621,634.25	12,934,225.28	208,762,084.28
二、累计摊销				
1.上年年末余额	26,152,807.81	981,425.45	6,032,312.86	33,166,546.12
2.本期增加金额	3,073,036.13	169,925.43	2,588,146.19	5,831,107.75
计提	3,073,036.13	169,925.43	2,588,146.19	5,831,107.75
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	29,225,843.94	1,151,350.88	8,620,459.05	38,997,653.87
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	164,980,380.81	470,283.37	4,313,766.23	169,764,430.41
2.上年年末账面价值	168,053,416.94	448,969.97	2,428,852.00	170,931,238.91

(2) 无形资产抵押担保情况

无形资产抵押担保情况详见“附注五、18 短期借款”所述。

(3) 内部研发形成的无形资产占无形资产的比例

项目	期末余额	上年年末余额
内部研发形成的无形资产	470,283.37	448,969.97
无形资产总额	169,764,430.41	170,931,238.91
内部研发形成的无形资产占 无形资产总额的比例	0.28%	0.26%

(4) 未办妥产权证书的土地使用权

无未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销金额	期末余额
装修费		1,359,066.16		1,359,066.16
咨询费		224,056.60	99,716.41	124,340.19
其他		15,473.82	4,542.54	10,931.28
合计		1,598,596.58	104,258.95	1,494,337.63

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	31,342,901.48	4,738,446.14	33,003,825.62	4,979,812.82
可弥补亏损			2,580,452.33	645,113.08
预计费用	212,701.30	59,556.35	1,936,544.77	542,232.54
内部销售未实现利润	37,221,915.89	5,583,287.38	26,775,454.90	4,016,318.24
合计	68,777,518.67	10,381,289.87	64,296,277.62	10,183,476.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	3,245,200.90	486,780.14		
衍生金融资产公允价值变动	949,600.00	142,440.00		
合计	4,194,800.90	629,220.14		

(3) 未确认递延所得税资产的差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	1,813,953.44	2,534,987.33
可抵扣的亏损	3,286,051.26	602,019.95
合计	5,100,004.70	3,137,007.28

注：本公司期末可抵扣亏损主要集中在艾氏伏特，根据当地税收法规规定，该亏损可在未来 10 年进行税前抵扣。

16、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付与购置固定资产相关的款项	6,777,505.65	1,695,516.07
合计	6,777,505.65	1,695,516.07

17、资产减值准备明细

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	其他	
坏账准备	31,598,718.88	1,639,356.00		92,846.00	2,687,198.74	146,335.01	30,311,695.13
存货跌价准备	3,940,094.07	1,277,686.04			2,372,620.32		2,845,159.79
合计	35,538,812.95	2,917,042.04		92,846.00	5,059,819.06	146,335.01	33,156,854.92

注：其他增加或者其他减少系外币报表折算引起。

18、短期借款**(1) 短期借款分类：**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	16,150,000.00	
合计	116,150,000.00	100,000,000.00

(2) 抵押、保证借款明细列示如下：

借款人	贷款银行	期限	抵押物	保证人	用途	金额
本公司	中国进出口银行重庆分行	1年	土地及房屋构筑物	详见“附注十、4、(4)”	出口一般机电产品的资金需求	40,000,000.00
本公司	中国进出口银行重庆分行	1年	土地及房屋构筑物	详见“附注十、4、(4)”	出口一般机电产品的资金需求	30,000,000.00
本公司	中国进出口银行重庆分行	1年	土地及房屋构筑物	详见“附注十、4、(4)”	出口一般机电产品的资金需求	30,000,000.00
	合计					100,000,000.00

注：抵押物清单列示如下：

资产名称	产权编号	资产所有人	账面价值
铜梁区东城街道金川大道116号的工业用地房产	渝（2017）铜梁区不动产权第000683768号	神驰通用	92,229,908.83
铜梁区东城街道金川大道116号	渝（2017）铜梁区不动产权第	神驰通用	

的工业用地房产	000683880 号		神驰通用
铜梁区东城街道金川大道 116 号的工业用地房产	渝（2017）铜梁区不动产权第 000683946 号		
铜梁区东城街道金川大道 116 号的工业用地房产	渝（2017）铜梁区不动产权第 000683913 号		
合计			92,229,908.83

(3) 保证借款明细列示如下：

借款人	贷款银行	借款本金	保证人
重庆神驰进出口贸易有限公司	中国进出口银行重庆分行	16,150,000.00	详见“附注十、4、（4）”

(4) 本报告期公司不存在逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

(1) 应付票据分类明细：

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	112,076,224.01	62,438,750.29
合计	112,076,224.01	62,438,750.29

注：报告期内无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	286,050,259.45	213,672,081.64
1-2 年	4,711,771.68	2,851,380.68
2-3 年	1,521,132.29	1,306,648.89
3 年以上	3,445,613.22	2,241,401.58
合计	295,728,776.64	220,071,512.79

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

(3) 报告期内应付账款前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款余额的比例
重庆康能实业有限公司	14,431,579.65	1 年以内	4.88%
宁波金田新材料有限公司	6,322,972.31	1 年以内	2.14%
重庆市北碚三峡机械厂	5,642,133.21	1 年以内	1.91%
重庆兆际科技开发有限公司	7,058,321.20	1 年以内	2.39%

重庆睿泽塑料制品有限公司	5,064,178.68	1 年以内	1.71%
期末应付账款前五名合计	38,519,185.05		13.03%

21、预收款项

(1) 预收款项列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	54,654.00	9,800,278.49
合计	54,654.00	9,800,278.49

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

无。

22、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,376,209.75	
合计	13,376,209.75	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,286,227.64	172,595,701.78	164,140,880.61	27,741,048.81
二、离职后福利—设定提存计划		5,192,762.29	5,182,275.62	10,486.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,286,227.64	177,788,464.07	169,323,156.23	27,751,535.48

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,246,324.24	155,974,881.06	147,548,370.52	27,672,834.78
二、职工福利费	39,903.38	7,720,234.82	7,705,032.98	55,105.22
三、社会保险费	0.02	5,373,348.77	5,367,466.18	5,882.61
其中：1. 医疗保险	0.02	5,039,301.72	5,033,419.13	5,882.61
2. 工伤保险		334,047.05	334,047.05	
3. 生育保险				
四、住房公积金		3,346,394.00	3,346,394.00	
五、工会经费和职工教育经费		147,166.93	147,166.93	

六、其他短期薪酬		33,676.20	26,450.00	7,226.20
合计	19,286,227.64	172,595,701.78	164,140,880.61	27,741,048.81

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,923,251.39	4,912,764.72	10,486.67
失业保险		269,510.90	269,510.90	
企业年金				
合计		5,192,762.29	5,182,275.62	10,486.67

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,562,010.75	1,949,765.27
企业所得税	2,111,061.99	2,941,668.44
城建税	184,689.24	103,466.41
房产税	23,483.67	23,483.67
土地使用税	50,027.50	50,027.50
教育费附加	93,179.16	44,342.75
个人所得税	72,685.07	34,288.37
地方教育费附加	62,119.44	29,561.82
印花税	284,440.22	353,286.77
其他	60,386.14	759.39
合计	6,504,083.18	5,530,650.39

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	1,581,119.62	405,119.39
其他	1,479,054.50	722,303.68
合计	3,060,174.12	1,127,423.07

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待转销项税额	1,737,143.91	
合计	1,737,143.91	

27、长期借款**(1) 长期借款分类：**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(2) 抵押借款明细列示如下：

借款人	贷款银行	抵押物	用途	金额
本公司	中国进出口银行重庆分行	土地及房屋 构筑物	满足本公司及其下属子公司生产运营的资金需求	100,000,000.00
	合计			100,000,000.00

注：抵押物清单列示如下：

资产名称	产权编号	资产所有人	账面价值
北碚区嘉德大道 46 号工业厂房	渝（2016）北碚区不动产权第 000989319 号	本公司	51,536,187.50
北碚区嘉德大道 46 号工业厂房	渝（2016）北碚区不动产权第、000989470 号	本公司	
北碚区嘉德大道 46 号工业厂房	渝（2016）北碚区不动产权第、000989028 号	本公司	
北碚区嘉德大道 46 号工业厂房	渝（2016）北碚区不动产权第 000989675 号	本公司	
北碚区嘉德大道 46 号工业厂房	渝（2016）北碚区不动产权第 000989576 号	本公司	
合计			51,536,187.50

28、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
退货准备金	212,701.30	1,936,544.68
合计	212,701.30	1,936,544.68

注：公司自 2017 年下半年开始对 COSTCO WHOLESALE CORPORATION（以下简称 COSTCO）实现规模销售，公司按照历史退货情况确定预计退货比率，对与 COSTCO 之间的交易计提退货准备金。在报告期末根据预计退货的情况，调减当期营业收入和营业成本，差额计入预计负债。

29、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益	164,909,613.15	168,572,053.56
合计	164,909,613.15	168,572,053.56

(2) 递延收益明细列示如下

项目	政府补助金额	上年年末余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
同兴工业园区工业发展促进资金	57,720,000.00	42,087,500.00		2,886,000.00	18,518,500.00	39,201,500.00
铜梁工业园区工业发展促进资金	44,013,844.00	32,460,209.88		2,200,692.24	13,754,326.36	30,259,517.64
政策性拆迁补助	68,673,807.28	63,724,343.68		1,484,839.08	6,434,302.68	62,239,504.60
同兴工业园二期项目补助	30,300,000.00	30,300,000.00				30,300,000.00
工业大数据项目补助	3,000,000.00		3,000,000.00	90,909.09	90,909.09	2,909,090.91
合计	203,707,651.28	168,572,053.56	3,000,000.00	6,662,440.41	38,798,038.13	164,909,613.15

注 1：根据重庆市北碚区人民政府办公室印发的《关于设立工业发展促进资金的意见》（北碚府发[2011]114 号），为加快同兴工业园区开发建设，促进园区辖区范围内工业企业成长，区政府每年安排一定规模的资金，作为工业发展促进资金，专项用于支持园区企业项目建设、技改扩能、新技术创新研发、扩大再生产等。公司于 2012 年 6 月通过招拍挂方式取得了位于同兴工业园区蔡家组团 B 分区的宗地编号为 BB-3-22 号的工业用地 111 亩，用于建设生产厂房和总部办公大楼。2012 年 12 月至 2013 年 12 月期间，公司累计收到工业发展促进资金补助 5,772.00 万元。公司作为与资产相关的政府补助核算并于项目投产的次月开始摊销。

注2：根据中共铜梁县委办公室2012年下发的会议纪要（铜委办纪要[2012]7号），为支持新引进工业企业的发展，铜梁县政府给予新引进的工业企业企业发展资金，用于扶持企业发展。2012年11月，通用动力通过招拍挂方式取得了位于铜梁工业园区宗地编号为TL002008-园区030的工业用地193.18亩，用于建设生产厂房和办公大楼。2013年5月至2014年6月期间，公司累计收到铜梁县财政国库集中收付中心支付的扶持企业发展资金4,401.38万元。公司作为与资产相关的政府补助核算并于项目投产的次月开始摊销。

注3：根据重庆市人民政府办公厅渝办发（2009）132号文件《重庆市人民政府办公厅关于实施主城区第五批环境污染安全隐患重点企业搬迁工作的通知》，北碚区国有土地上房屋征收与补偿安置中心发布了《关于周家岩片区旧城改造项目皂角堡80号国有土地上房屋征收决

定书》，公司将收到重庆市北碚区房屋管理局支付的一次性货币补偿，扣除资产账面价值后的68,673,807.28元，公司作为购买新建厂房用地的补偿资金，按照与资产相关的政府补助核算并在收到补偿资金的次月开始摊销。

注4：2013年2月8日，公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》（渝地（2013）合字（北碚）第63号），公司拟购买位于北碚区蔡家组团B标准分区的宗地号为B24-1/02的工业用地58.27亩，公司于2018年取得该地块。

2015年12月至2018年8月，公司累计收到蔡家组团建设开发有限公司转拨资金3,030.00万元。根据北碚府发[2011]114号文件以及相关协议判断，上述资金补助对象为公司购建的长期资产，公司因此将其划分为与资产相关的政府补助。公司收到上述资金时在递延收益核算。因项目尚未建设，上述递延收益暂未开始摊销。

注5：根据重庆市北碚区经济和信息化委员会、重庆市北碚区民营经济发展服务局、重庆市北碚区财政局印发的《北碚区推动工业互联网产业发展奖补政策实施细则（试行）》（北碚经信[2019]209号），相关部门代公司支付重庆工业大数据创新中心有限公司300.00万元，公司将其作为与资产相关的政府补助核算，在相关资产使用寿命内平均摊销。

30、股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例（%）
一、有限售条件股份	110,000,000.00		10,000,000.00	100,000,000.00	68.18
境内法人股	49,444,400.00		10,000,000.00	39,444,400.00	26.89
境内自然人持股	60,555,600.00			60,555,600.00	41.29
二、无限售条件股份	36,670,000.00	10,000,000.00		46,670,000.00	31.82
合计	146,670,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	146,670,000.00	100.00

31、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	653,622,919.50			653,622,919.50
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	654,122,919.50			654,122,919.50

32、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益	2,030,436.45	-5,393,028.80			-5,393,028.80		-3,362,592.35
其中：外币财务报表折算差额	2,030,436.45	-5,393,028.80			-5,393,028.80		-3,362,592.35
合计	2,030,436.45	-5,393,028.80			-5,393,028.80		-3,362,592.35

33、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,993,991.78	4,295,476.66		23,289,468.44
合计	18,993,991.78	4,295,476.66		23,289,468.44

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	430,610,844.27	369,297,974.54	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	430,610,844.27	369,297,974.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,846,206.54	111,219,387.29	
减：提取法定盈余公积	4,295,476.66	5,906,517.56	母公司净利润10%
应付普通股股利	33,741,090.20	44,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	498,420,483.95	430,610,844.27	

35、营业收入及营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,527,040,329.66	1,147,223,273.41	1,253,377,179.96	929,379,127.25
其他业务	34,564,342.63	10,226,133.46	17,248,634.43	3,502,822.84
合计	1,561,604,672.29	1,157,449,406.87	1,270,625,814.39	932,881,950.09

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

通用设备制造业	1,527,040,329.66	1,147,223,273.41	1,253,377,179.96	929,379,127.25
合计	1,527,040,329.66	1,147,223,273.41	1,253,377,179.96	929,379,127.25

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机类产品	409,085,869.46	356,899,703.38	318,919,112.97	280,683,051.23
通用汽油机	36,620,339.95	33,087,674.27	29,219,890.44	25,461,473.98
通用机械设备	1,028,900,139.90	712,310,646.01	856,782,961.06	584,356,209.30
配件及其他	52,433,980.35	44,925,249.75	48,455,215.49	38,878,392.74
合计	1,527,040,329.66	1,147,223,273.41	1,253,377,179.96	929,379,127.25

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	552,289,457.00	475,284,998.02	476,711,737.95	402,950,311.16
国外地区	974,750,872.66	671,938,275.39	776,665,442.01	526,428,816.09
合计	1,527,040,329.66	1,147,223,273.41	1,253,377,179.96	929,379,127.25

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
SAMS CLUB	138,186,217.71	8.85%
COSTCO	84,534,247.89	5.41%
CPI	64,201,786.14	4.11%
常州科普动力机械有限公司	35,063,648.26	2.25%
LOWES.COM	33,527,179.59	2.15%
合计	355,513,079.59	22.77%

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,832,955.85	1,732,303.07
教育费附加	798,923.98	761,731.27
地方教育费附加	532,615.98	475,628.10
房产税	1,702,986.78	2,255,705.56
土地使用税	1,977,767.20	2,570,319.60
其他税费	1,606,594.86	1,040,704.11

合计	8,451,844.65	8,836,391.71
----	--------------	--------------

注：各税种的计缴标准见本附注第四项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
关税	65,553,396.31	28,280,249.45
职工薪酬	33,352,395.55	24,844,206.11
运输费	27,720,952.59	21,653,181.06
佣金	7,944,359.99	9,436,746.11
出口费用	8,272,162.22	8,516,726.25
广告宣传费	6,832,069.94	8,246,615.97
仓储租赁费	5,819,830.48	5,928,164.47
售后服务费	3,995,968.17	3,441,659.05
差旅费	1,512,164.17	3,079,485.26
办公费	2,043,371.05	1,330,999.04
业务招待费	1,183,594.19	985,818.94
其他销售费用	7,894,363.27	7,378,429.27
合计	172,124,627.93	123,122,280.98

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,487,216.75	31,517,103.38
车辆使用费	1,498,538.58	1,423,228.89
中介机构费	2,029,790.69	1,751,873.76
差旅费	1,045,385.22	1,802,220.91
折旧费	6,781,562.06	5,954,920.86
业务招待费	2,491,120.82	1,730,792.57
无形资产摊销	5,108,305.36	4,488,108.90
办公费	3,985,630.91	2,093,945.22
其他费用	5,988,492.69	4,635,372.09
合计	69,416,043.08	55,397,566.58

39、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬	25,769,602.85	20,912,107.51

直接材料	8,752,074.53	4,830,392.40
折旧及摊销	1,926,032.11	1,497,112.20
委托外部开发费	2,864,454.87	1,631,929.47
其他相关费用	5,150,351.12	3,301,549.30
合计	44,462,515.48	32,173,090.88

40、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,618,944.86	6,149,138.92
减：利息收入	5,854,818.03	2,575,993.91
汇兑净损益	30,082,777.44	-7,879,094.24
现金折扣		1,605,766.10
金融机构手续费及其他	1,171,209.68	860,653.54
合计	30,018,113.95	-1,839,529.59

41、其他收益**(1) 其他收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	23,547,012.97	18,144,582.14
合计	23,547,012.97	18,144,582.14

(2) 与日常活动相关的政府补助情况

项目	本期金额	批准文件	与资产/收益相关
同兴工业园区工业发展促进资金	2,886,000.00	详“五、29 递延收益”	与资产相关
铜梁工业园区工业发展促进资金	2,200,692.24	详“五、29 递延收益”	与资产相关
政策性拆迁补助	1,484,839.08	详“五、29 递延收益”	与资产相关
工业大数据项目补助	90,909.09	详“五、29 递延收益”	与资产相关
经信委 2020 年第一批产业集聚发展资金、应用类创新研发项目专项经费	2,865,000.00	渝经信函【2020】120 号	与收益相关
福利企业增值税退税	2,627,246.29	财税【2016】52 号	与收益相关
经信委 2020 年第三批产业集聚发展资金、第二季应用类创新研发项目专项经费	2,060,000.00	渝经信函【2020】309 号	与收益相关
经信委 2020 年第二批产业集聚发	2,050,000.00	渝经信函【2020】215 号	与收益相关

展资金、第一季应用类创新研发项目专项经费			
疫情工资补贴	2,034,444.93	美国政府工资保障计划	与收益相关
出口信保补贴	1,766,100.00	北碚区商务委员会证明文件	与收益相关
2020 年三季度应用类创新研发项目专项经费	632,500.00	渝经信函【2020】428 号	与收益相关
失业保险稳岗返还	468,844.41	渝人社发【2019】73 号	与收益相关
外贸稳增长专项补贴	456,000.00	北碚区商务委员会证明文件	与收益相关
企业招重点群体、退役士兵减免税款	210,450.00	财税【2019】21 号、 财税【2019】22 号	与收益相关
中小开拓补助	201,000.00	北碚区商务委员会证明文件	与收益相关
民营经济改革试点示范项目升级扶持资金	200,000.00	北碚经信【2020】231 号	与收益相关
其他零星政府补助	1,312,986.93		与收益相关
合计	23,547,012.97		

42、投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇公允价值变动收益		117,100.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,013,305.60	
合计	8,013,305.60	117,100.00

43、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,194,800.90	
其中：理财产品及结构性存款公允价值变动收益	2,569,451.65	
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	949,600.00	
股票投资产生的公允价值变动收益	675,749.25	
合计	4,194,800.90	

44、信用减值损失（损失以“-”表示）

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,639,355.95	-4,227,495.18
合计	-1,639,355.95	-4,227,495.18

45、资产减值损失（损失以“-”表示）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-1,277,686.04	-3,966,876.34
合计	-1,277,686.04	-3,966,876.34

46、资产处置收益（损失以“-”表示）

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产收益	43,385.02	-16,745.40
合计	43,385.02	-16,745.40

47、营业外收入**（1）营业外收入情况**

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	8,134,000.00	8,134,000.00		
非流动资产报废处置利得	23,171.52	23,171.52	14,593.07	14,593.07
其中：固定资产报废处置利得	23,171.52	23,171.52	14,593.07	14,593.07
其他	1,164,033.47	1,164,033.47	263,020.51	263,020.51
合计	9,321,204.99	9,321,204.99	277,613.58	277,613.58

（2）与日常活动无关的政府补助情况

项目	本期金额	批准文件	与资产/收益相关
上市重点培育企业财政奖补资金	5,134,000.00	渝财金【2020】33号	与收益相关
上市区级财政一次性扶持资金	3,000,000.00	渝财规【2019】3号	与收益相关
合计	8,134,000.00		

48、营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

固定资产报废损失	350,124.01	350,124.01	26,750.73	26,750.73
捐赠支出	1,104,000.00	1,104,000.00		
其他	216,147.43	216,147.43	226,359.17	226,359.17
合计	1,670,271.44	1,670,271.44	253,109.90	253,109.90

49、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,936,902.89	12,116,650.59
递延所得税费用	431,406.95	6,793,094.76
合计	14,368,309.84	18,909,745.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	120,214,516.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,032,177.46
子公司适用不同税率的影响	863,326.03
调整以前期间所得税的影响	-1,189,073.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,818.47
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	308,943.86
研发费用加计扣除的影响	-4,022,344.32
残疾人工资的影响	-248,276.66
其他	345,738.41
所得税费用	14,368,309.84

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	25,018,572.56	11,905,528.46
经营利息收入	5,854,818.03	2,575,993.91
往来款及其他	4,429,263.56	2,053,753.31
合计	35,302,654.15	16,535,275.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

付现费用	168,204,344.49	122,638,632.25
往来款及其他	3,736,602.85	3,092,346.33
合计	171,940,947.34	125,730,978.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到使用受限的货币资金	41,986,300.28	57,678,331.13
合计	41,986,300.28	57,678,331.13

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票支付的费用	6,990,650.00	23,390,752.09
使用受限的货币资金	104,880,580.56	8,945,900.23
合计	111,871,230.56	32,336,652.32

(5) 现金流量表补充资料

补充资料	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	105,846,206.54	111,219,387.29
加: 资产减值准备	2,917,041.99	8,194,371.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,116,396.98	15,870,588.89
无形资产摊销	5,831,107.75	4,907,344.89
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)	-43,385.02	-28,903.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	326,952.49	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,194,800.90	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,618,944.86	6,543,760.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,013,305.60	-117,100.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-197,813.19	6,793,094.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	629,220.14	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,891,434.30	37,058,124.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,603,526.16	12,939,625.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	144,119,002.25	-43,339,408.57
其他	-6,662,440.41	-6,579,864.68

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	149,798,167.42	153,461,021.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	334,818,492.11	892,429,556.54
减: 现金的上年年末余额	892,429,556.54	227,186,795.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-557,611,064.43	665,242,760.92

(6) 报告期间收到的处置子公司的现金净额

无。

(7) 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	334,818,492.11	892,429,556.54
其中: 库存现金	518,705.10	346,123.91
可随时用于支付的银行存款	334,002,113.57	891,598,691.46
可随时用于支付的其他货币资金	297,673.44	484,741.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	334,818,492.11	892,429,556.54

(8) 不属于现金及现金等价物的情况

项目	期末余额	上年年末余额
不属于现金及现金等价物的保证金存款	138,163,719.48	74,765,439.20
合计	138,163,719.48	74,765,439.20

(9) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
背书转让的商业汇票金额	146,135,463.61	169,832,522.86
其中：支付货款	146,135,463.61	169,832,522.86

51、其他

（1）所有权或使用权受到限制的资产

单位：万元

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
货币资金	13,816.37	7,476.54	承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	7,756.70	4,315.61	为公司借款提供抵押，详见附注五、18 及附注五、27
无形资产土地 使用权	4,801.71	4,315.66	为公司借款提供抵押，详见附注五、18 及附注五、27
投资性房地产	1,818.20	1,939.18	为公司借款提供抵押，详见附注五、18 及附注五、27
合计	28,192.98	18,046.99	

(2) 外币货币性项目

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			151,694,988.19			69,844,052.13
其中：美元	21,576,221.74	6.5249	140,782,689.25	9,171,968.44	6.9762	63,985,486.22
印尼盾	1,013,788,528.00	0.0005	506,894.26	1,989,326,580.33	0.0005	997,647.28
宽扎	40,000.00	0.0454	1,816.00	40,000.00	0.0154	616
卢布	3,602,958.93	0.0877	315,979.50	7,192,421.20	0.1126	809,866.63
迪拉姆	2,470,881.25	1.7761	4,388,532.19	2,132,706.40	1.8992	4,050,436.00
越南盾	14,544,881,615.00	0.0003	4,363,464.48			
奈拉	77,849,613.50	0.0171	1,331,228.39			
港币	5,192.00	0.8444	4,384.12			
应收账款			114,745,279.51			165,826,853.43
其中：美元	15,847,956.22	6.5249	103,406,329.54	22,655,412.68	6.9762	158,048,689.93
迪拉姆	4,248,451.69	1.7761	7,545,675.05	4,095,494.68	1.8992	7,778,163.50
卢布	25,399,614.01	0.0877	2,227,546.15			
奈拉	27,692,000.00	0.0171	473,533.20			
印尼盾	720,318,923.15	0.0005	360,159.46			
越南盾	2,440,120,362.80	0.0003	732,036.11			
其他应收款			282,130.61			1,461,016.56
其中：美元	2,533.36	6.5249	16,529.92	197,858.04	6.9762	1,380,297.26
迪拉姆	47,009.38	1.7761	83,493.36	37,659.38	1.8992	71,522.69

卢布	277,013.48	0.0877	24,294.08	81,675.00	0.1126	9,196.61
奈拉	3,477,937.51	0.0171	59,472.73			
印尼盾	26,000,000.00	0.0005	13,000.00			
越南盾	284,468,400.00	0.0003	85,340.52			
应付账款			3,802,748.29			3,212,068.63
其中：美元	456,474.14	6.5249	2,978,448.12	458,313.50	6.9762	3,197,286.64
迪拉姆	0.07	1.7761	0.12	7,783.27	1.8992	14,781.99
卢布	434.30	0.0877	38.09			
越南盾	2,747,539,863.70	0.0003	824,261.96			
其他应付款			550,683.97			1,381,061.54
其中：美元				197,858.04	6.9762	1,380,297.26
迪拉姆	7,402.42	1.7761	13,147.44	402.42	1.8992	764.28
卢布	3,280,565.67	0.0877	287,705.61			
印尼盾	262,844,110.00	0.0005	131,422.06			
越南盾	394,696,205.56	0.0003	118,408.86			
应付职工薪酬			2,835,994.56			51,486.34
其中：美元	319,495.59	6.5249	2,084,676.78	416.66	6.9762	2,906.70
迪拉姆	377,033.00	1.7761	669,648.31	25,579.00	1.8992	48,579.64
奈拉	242,006.00	0.0171	4,138.30			
卢布	683,727.27	0.0877	59,962.88			
印尼盾	35,136,570.72	0.0005	17,568.29			

(3) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
美国神驰	美国	美元	经营地通用货币
迪拜神驰	迪拜	迪拉姆	经营地通用货币
印尼荣耀	雅加达	印尼盾	经营地通用货币
艾氏伏特	莫斯科	卢布	经营地通用货币
艾氏瓦特	尼日利亚	奈拉	经营地通用货币
越南安来	越南	越南盾	经营地通用货币

六、合并范围的变动

(一) 报告期新增非同一控制下的企业合并

无。

(二) 报告期新增同一控制下企业合并的子公司

无。

(三) 报告期出售子公司股权

无。

(四) 其他原因导致的合并范围发生的变动

1、合并范围增加

公司名称	股权取得时点	持股比例	股权取得方式
越南安来	2020 年 4 月	100.00%	详见“附注七、在子公司中的权益”。

2、合并范围较少

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
枫火机械	重庆市	重庆市	机械制造	100.00		股权收购
安来动力	重庆市	重庆市	机械制造	100.00		股权收购
神驰进出口	重庆市	重庆市	国际贸易	100.00		股权收购
江苏神驰	江苏泰州市	泰州市	机械制造	100.00		股权收购
神凯机电	重庆市	重庆市	机械制造	100.00		投资设立
通用动力	重庆市	重庆市	机械制造	100.00		投资设立
美国神驰	美国加利福利亚州	美国	国际贸易		100.00	投资设立
迪拜神驰	迪拜	迪拜	国际贸易		100.00	投资设立

凯米尔公司	重庆市	重庆市	机械制造	100.00		股权收购
晨晖机电	重庆市	重庆市	国际贸易		100.00	投资设立
印尼荣耀	雅加达	印度尼西亚	国际贸易		100.00	投资设立
艾氏伏特	莫斯科	俄罗斯	国际贸易		100.00	投资设立
艾氏瓦特	尼日利亚	尼日利亚	国际贸易		100.00	投资设立
越南安来	越南海阳省	越南海阳省	机械制造		100.00	股权收购

注1：枫火机械系2004年7月15日经重庆市工商行政管理局北碚区分局核准，由高安文、张淑琴二位股东以实物资产和货币资金共同出资设立，设立时注册资本20万元。枫火机械注册资本经过历次演变，截止2010年3月31日，注册资本为220万元，其中：艾纯持有枫火机械198万元股权，占注册资本的90%，艾利持有枫火机械22万元股权，占注册资本的10%。

经2010年6月23日公司股东会决议通过，艾纯、艾利分别以截止2010年3月31日持有枫火机械90%、10%股权对本公司增资，其作价依据按重庆康华会计师事务所出具的重康评报字（2010）第34—4号的评估值确定，并于2010年7月1日枫火机械在重庆市工商行政管理局北碚区分局完成了工商变更登记手续，变更后，枫火机械成为本公司的全资子公司。

注2：安来动力由艾纯、艾利、陈国祥于2007年7月共同出资设立，设立时注册资本100万元。安来动力注册资本经过历次演变，截止2010年3月31日，安来动力注册资本1,000万元，其中：艾纯持有安来动力900万元股权，占注册资本的90%，艾利持有安来动力100万元股权，占注册资本的10%。

经2010年6月23日公司股东会决议通过，艾纯、艾利分别以截止2010年3月31日持有安来动力90%、10%股权对本公司增资，其作价依据按重庆康华会计师事务所出具的重康评报字（2010）第34—3号的评估值确定，并于2010年6月30日安来动力在重庆市工商行政管理局北碚区分局完成了工商变更登记手续，变更后，安来动力成为本公司的全资子公司。

注3：神驰进出口原名重庆神驰物资贸易公司，由艾纯、周和平、朱周文共同出资设立，设立时注册资本200万元。神驰进出口注册资本经过历次演变，截止2010年3月31日注册资本为200万元，其中：艾纯持有神驰进出口180万元股权，占注册资本的90%，艾利持有神驰进出口20万元股权，占注册资本的10%。

经2010年6月23日公司股东会决议通过，艾纯、艾利分别以截止2010年3月31日持有神驰进出口90%、10%股权对本公司增资，其作价依据按重庆康华会计师事务所出具的重康评报字（2010）第34—5号的评估值确定，并于2010年6月30日神驰进出口在重庆市工商行政管理局北碚区分局完成了工商变更登记手续，变更后，神驰进出口成为本公司的全资子公司。

经2015年7月28日公司股东会决议通过，本公司对神驰进出口以货币资金增资4300万元，并于2015年7月28日在重庆市工商行政管理局北碚区分局完成了工商变更登记手续。

注4：江苏神驰由艾纯、艾利两位股东于2009年3月以货币资金方式共同出资成立，设立

时注册资本人民币3,000万元。2010年6月原股东艾利和艾纯将其所持股权全部转让给本公司。转让后，江苏神驰成为本公司的全资子公司。

注5：神凯机电原名重庆神驰新电装有限公司，由本公司与宣学红、魏华、甘川、王航、陈跃兴于2012年11月共同投资设立，设立时注册资本1,000万元，其中：本公司持有96.5%，宣学红持有1%、魏华持有1%、甘川持有0.5%、王航持有0.5%、陈跃兴持有0.5%。2012年12月26日本公司与宣学红、魏华、甘川、王航、陈跃兴等五个自然人签订《股权转让协议》，受让前述自然人持有神凯机电的全部股权，已于2012年12月26日完成了工商变更登记手续。上述股权转让后，神凯机电成为本公司的全资子公司。

注6：通用动力系由本公司于2012年12月出资设立，设立时注册资本2,000万元,本公司持有100%的股权。2018年6月4日本公司以货币资金4,000万元对通用动力进行增资，增资后注册资本为6,000万元。

注7：美国神驰（英文全称：SENCIPOWERUSAINC）系由神驰进出口于2011年10月投资设立，设立时注册资本20万美元。美国神驰于2011年10月1日取得由美国加利福利亚洲公平交易委员会、国家消费使用税部联合颁发的营业许可证，营业许可证号：102-119195。经2015年3月27日和2015年8月28日股东会决议，神驰进出口分别以货币资金180万美元和200万美元对美国公司增资，增资后注册资本为400万美元。

注8：迪拜神驰（英文全称：SNECIGENERALTRADINGLLC.）系由神驰进出口于2014年12月24日研究决定设立，于2015年1月21日取得由迪拜政府的经济发展部颁发的营业执照，注册资本30万迪拉姆，营业执照号：725354。

注9：凯米尔公司系由股东重庆市凯米尔动力机械有限公司、梁英杰于2005年出资设立，设立时公司注册资本50万元，后经过一系列股权转让，凯米尔公司股东变更为冯文联持股90%、艾治美持股10%，公司注册资本600万元。2016年11月5日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了收购凯米尔公司100%股权的议案，公司参照凯米尔股权的评估价值作价1090万元收购凯米尔公司100%的股权。

注10：晨晖机电原名重庆神驰通用进出口有限公司系由神驰进出口设立，于2017年5月4日取得由重庆市工商行政管理局铜梁分局颁发的营业执照，公司统一社会信用代码：91500224MA5UJY4C3G，公司注册资本100万元。

注11：印尼荣耀（英文全称：PT GEMILANG MESIN INDONESIA）系由神驰进出口与通用动力于2019年10月投资设立，神驰进出口持股99%，通用动力持股1%。设立时注册资本11,000,000,000印尼盾，印尼神驰于2019年10月18日取得由印度尼西亚共和国政府及运营支持系统管理与组织机构颁发的营业执照，商业注册号：9120214012728。

注12：艾氏伏特系由神驰进出口与神凯机电于2019年9月投资设立，神驰进出口持股99%，神凯机电持股1%。设立时注册资本100,000.00卢布，国家登记号1197746579436。

注13：艾氏瓦特（英文全称：AIPOWER AIVOLT MACHINERY CO.LTD）系由神驰进出口于2019年9月27日在尼日尼亚投资设立，注册资本为10,000,000.00奈拉。

注14：越南安来，系全资子公司重庆神驰进出口贸易有限公司于2020年4月以2万元人民币的价格收购。注册地址：越南海阳省海阳市南童区三行工业园区；成立时间：2020年3月19日；注册资本：250亿越南盾；经营范围：生产发电机总成，发电机零件,发电机部件,电机,水泵,洗车机,割草机,汽油发动机,工程机器设备；批发电子设备和电子零件,电信设备，批发农机和农机零部件；批发其他机器设备和零件；进出口公司所经营的行业物品。增资后，越南安来目前注册资本1150亿越南盾。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易
无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益
无。

（四）重要的共同经营
无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。可能引起公司最大的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，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，信用评级较高，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收款项，公司对每个客户的信用额度及信用期进行审批，并对每个订单应收款项的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。截止2020年12月31日，本公司的前五大客户的应收款

占本公司应收款项总额 4,222.83 万元，占全部应收账款的比例为 14.15%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。综合运用票据结算、银行借款等多种筹资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司流动资产足以覆盖本公司流动负债。

（三）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。境内公司无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司以美元、迪拉姆计价的金融资产和金融负债以及境内公司神驰进出口的金融资产。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

九、公允价值披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
衍生金融资产	949,600.00			949,600.00
交易性金融资产	669,162,551.65			669,162,551.65

注：具体情况详见“附注五、2 及附注五、3”。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为艾纯，截止本报告出具日，艾纯直接持有公司股份 5,250 万股，占公司总股本的 35.79%；此外艾纯还分别持有神驰投资 98%的股权和神驰实业 90%的股权，神驰投资持有公司股份 2,000 万股，占公司总股本的 13.64%；神驰实业持有公司股份 1,944.44 万股，占公司总股本的 13.26%。艾纯直接控制并通过神驰投资和神驰实业间接控制公司合计 62.69%的股份，为公司实际控制人。报告期，艾纯直接持股金额、持股比例列示如下：

单位：万元

持股金额		持股比例	
期末余额	上年年末余额	期末比例	上年年末比例
5,250.00	5,250.00	35.79%	35.79%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	主要交易内容	统一社会信用代码
重庆神驰实业集团有限公司（以下简称神驰实业）	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500109066168316D
重庆神驰投资有限公司（以下简称神驰投资）	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500109565649819A
重庆神驰科技有限公司（以下简称神驰科技）	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500109691219473E
重庆北泉面业有限公司（以下简称北泉面业）	同受实际控制人控制	采购商品	91500109693937188D
重庆五谷通用设备有限公司（以下简称五谷通用公司）	同受实际控制人控制	销售产品、采购商品	91500224688940884N
重庆神驰五谷农机进出口有限公司（以下简称农机进出口公司）	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500224089117044X
重庆神驰奥特莱斯商业管理有限公司（以下简称神驰奥特莱斯）	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500109305167426C
重庆曜阳置业有限公司（以下简称曜阳置业）	受实际控制人影响	租赁房屋	91500224574826450K
雷科投资控股有限公司（以下简称	同受实际控制人控制	为借款提供担保	91500109556793333F

称雷科投资)			
重庆市凯米尔动力机械有限公司 (以下简称凯米尔动力)	同受实际控制人控制	销售产品	91500109742853256L

注 1: 北泉面业收购重庆肯佐机电有限公司持有五谷通用公司 100%股权, 2020 年 7 月 13 日, 五谷通用公司完成工商变更登记手续, 成为公司关联方。

注 2: 北泉面业收购凯米尔动力 100%股权, 2020 年 9 月 29 日, 凯米尔动力完成工商变更手续, 成为公司关联方。

4、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
五谷通用公司	电机、汽油机及配件	协议价	5,930,109.89	
凯米尔动力	动力	协议价	10,963.31	
神驰科技	口罩	协议价	3,420.00	
北泉面业	口罩及配件	协议价	461.86	
合计			5,944,955.06	

(2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期采购金额	上期采购金额
北泉面业	购买食品	协议价	27,040.41	62,716.91
神驰奥特莱斯	物业服务及水电	协议价	22,960.80	
凯米尔动力	柴油机及配件	协议价	26,662.76	
合计			76,663.97	62,716.91

(2) 关联方租赁

① 本公司作为出租房情况

承租方名称	租赁资产	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
重庆五谷通用设备有限公司	厂房	369,828.60	
合计		369,828.60	

② 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产	本期租赁费用	上期租赁费用
雷科投资控股有限公司	办公楼	30,122.40	

合计		30,122.40	
----	--	-----------	--

(4) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾纯、艾利、神驰投资、神驰机电、江苏神驰、枫火机械、通用动力、神驰进出口、神凯机电、凯米尔公司、晨晖机电、神驰实业、神驰科技、雷科投资、北泉面业、奥特莱斯【注1】	安来动力	4,300.00 万元	2019/5/4	2020/5/9	是
艾纯、通用动力【注2】	本公司	3,000.00 万元	2019/6/24	2020/6/23	是
艾纯、通用动力【注2】	本公司	4,000.00 万元	2019/3/29	2020/3/28	是
艾纯、通用动力【注2】	本公司	3,000.00 万元	2019/9/12	2020/9/11	是
安来动力、神驰科技、神驰进出口、艾纯【注3】	本公司	1,300.00 万元	2019/1/18	2020/12/31	是
本公司【注4】	安来动力	400.00 万美元	2019/12/10	2020/12/31	是
本公司【注5】	安来动力	9000.00 万元	2020/1/1	2020/12/31	是
艾纯、通用动力【注6】	本公司	3,000.00 万元	2020/6/24	2021/6/23	否
艾纯、通用动力【注6】	本公司	4,000.00 万元	2020/3/27	2021/3/26	否
艾纯、通用动力【注6】	本公司	3,000.00 万元	2020/8/14	2021/8/13	否
本公司【注7】	神驰进出口	3,000.00 万元	2020/9/17	2021/9/14	否
本公司【注8】	安来动力	9000.00 万元	2021/1/1	2021/12/31	否

注 1：艾纯、艾利、神驰投资、神驰机电、江苏神驰、枫火机械、通用动力、神驰进出口、神凯机电、凯米尔公司、晨晖机电、神驰实业、神驰科技、雷科投资、北泉面业、奥特莱斯为安来动力在重庆农村商业银行北碚支行的 4,300.00 万元借款提供最高额保证，担保金额 4,540.00 万元。担保已经履行完毕。

注 2：艾纯为本公司在中国进出口银行重庆分行的 10,000.00 万元借款提供最高额担保，担保金额 10,000.00 万元；通用动力以工业用地为本公司在中国进出口银行重庆分行的 10,000.00 万元借款提供最高额抵押担保，担保金额 10,000.00 万元。担保已经履行完毕。

注 3：安来动力、神驰科技、神驰进出口、艾纯为本公司在中国工商银行北碚支行的 1,300.00 万元借款提供最高额保证担保，担保金额 5,000.00 万元。担保已经履行完毕。

注 4：公司为安来动力在中国进出口银行非融资性保函提供担保，担保金额为 400.00 万美元，担保已经履行完毕。

注 5: 公司为安来动力在中国进出口银行 9,000.00 万元贸易融资授信额度提供保证担保, 担保已经履行完毕。

注 6: 艾纯为本公司在中国进出口银行重庆分行的 10,000.00 万元借款提供最高额担保, 担保金额 10,000.00 万元; 通用动力以工业用地为本公司在中国进出口银行重庆分行的 10,000.00 万元借款提供最高额抵押担保, 担保金额 10,000.00 万元。

注 7: 公司为神驰进出口在中国进出口银行贸易融资提供担保, 担保金额为 3,000.00 万元。

注 8: 公司为安来动力在中国进出口银行 9,000.00 万元贸易融资授信额度提供保证担保。

(5) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	361.05	307.53

(6) 其他事项

本公司代重庆五谷通用设备有限公司代收代付水电费, 报告期, 代收代付水电费情况列示如下:

项目名称	本期数	上期数
代收代付水电费	26,696.65	

5、关联方往来款项

关联单位名称	项目	期末余额	上年年末余额
五谷通用公司	应收账款	3,969,054.41	5,864,621.39
耀阳置业	其他应收款	8,795.00	8,795.00
五谷通用公司	预付账款	78,832.25	41,587.24

十一、股份支付

无。

十二、或有事项及承诺事项

(一) 与 SMARTERTOOLS 诉讼事项

SMARTERTOOLS 系公司子公司神驰进出口的美国客户。神驰进出口自 2011 年 10 月开始与 SMARTERTOOLS 合作, 向其供应变频发电机组产品, 并由其在美国进行销售。2013 年 5 月 30 日, 神驰进出口收到 SMARTERTOOLS 通知, 其在将产品销往加州时, 由于相关产品未加贴加州 CARB 排放贴花而被加州空气资源委员会要求停止销售, 并被处以 50.70 万美元罚款, 同时因停止销售产生的相关产品上下架费用及运费 47.56 万美元, 故而停止向神驰进出口支付后续货款。

神驰进出口与 SMARTERTOOLS 就前述损失的责任划分及承担进行多次磋商, 本着继续

合作的原则，神驰进出口、安来动力与 SMARTERTOOLS 于 2014 年 5 月 7 日签署了《独家销售协议》，约定由 SMARTERTOOLS 在北美独家销售安来动力开发及生产的使用雅马哈动力配套的发电机组产品，产品具体信息、型号由双方另行签署补充协议，任何一方违约均需向守约方支付违约金 500 万美元。但由于双方后续未就开发产品信息、型号等达成一致意见，未能签署有效的补充协议，导致前述《独家销售协议》并未实际履行。后又经长期磋商，双方对原货款支付、损失承担、后续合作等一系列事项一直未能达成一致意见。

神驰进出口于 2016 年 4 月 18 日向美国仲裁协会申请仲裁，请求以违反货物销售合同约定、不按时支付货款等为由，判令 SMARTERTOOLS 向其支付所欠货款 223.23 万美元。SMARTERTOOLS 于 2016 年 5 月 24 日提出答辩意见及反诉请求，辩称神驰进出口提供的货物存在质量缺陷，并请求判令神驰进出口赔偿相关经济损失；同时以神驰进出口违反《独家销售协议》为由要求其支付违约金；各项请求金额合计为 4,212.52 万美元。

2018 年 2 月 23 日，仲裁员 JamesM.Rhodes 作出仲裁，具体裁定情况如下：

1、自仲裁文件签署之日起（2018 年 2 月 23 日）30 天内，SMARTERTOOLS 需要支付给本公司货款 2,402,680.43 美元，同时自仲裁文件签署之日起按照 8%计算资金利息，直至所有款项付清；

2、驳回 SMARTERTOOLS 要求神驰进出口赔偿相关经济损失的要求；

3、双方各自承担各自的律师费用和花费；

4、仲裁费用包括仲裁官的补贴和费用以及 AAA/ICDR 的费用由双方承担；

仲裁结果经纽约州公证人公证。

该仲裁结果为最终仲裁裁决。

仲裁裁决作出后，SMARTERTOOLS 未履行仲裁裁决的相关内容。2018 年 3 月 28 日，SMARTER 向纽约州南区地方法院（UNITED STATES DISTRICTCOURT SOUTHERN DISTRICTOF NEW YORK）提起撤销仲裁裁决的动议；2018 年 5 月 24 日，神驰进出口向纽约州南区地方法院提起美国仲裁协会仲裁员 JamesM.Rhodes 作出的仲裁裁决并作出判决的申请。

2019 年 4 月 10 日，针对一审法院作出的“法官意见和命令”，SMARTER 向美国联邦第二巡回法庭（the United States of Appeals for the Second Circuit，以下简称“上诉法院”）提起上诉，认为一审法院驳回其提出的撤销仲裁裁决的动议不合理。

2020 年 1 月 22 日，仲裁员修订仲裁裁决，其在修订裁决中进一步说明了其裁决理由，修订裁决裁定结果与 2018 年 2 月 23 日作出的裁决结果并无差异。

2020 年 4 月 21 日，Smarter 向纽约州南区地方法院提起撤销修订后仲裁裁决 3 的动议，神驰进出口随即也向纽约州南区地方法院提起确认修订后仲裁裁决的动议。

2021 年 2 月 26 日，纽约州南区地方法院对修订后的仲裁裁决进行了确认，并驳回

Smarter 关于撤消仲裁裁决的反申诉，所有其他动议均被驳回。

2021 年 3 月 24 日，**Smarter** 已向美国联邦第二巡回上诉法院提出上诉。

该案件的审理尚在进行中。

2018 年 9 月 29 日，中信保公司在核定损失后，向神驰进出口赔付了 192.04 万美元。

中信保公司为避免赔付后，进一步发现相关情况证明被保险人的损失不属于中信保的赔偿责任，中信保在赔付前要求神驰进出口签订了保证函，确认在相关情况发生后，被保险人应在发生之日起 10 个工作日内退回已付赔付。

（二）与重庆力华诉讼事项

2018 年 11 月 29 日，重庆力华自动化技术有限责任公司（以下简称“重庆力华”或者“原告”）向重庆市第一中级人民法院（以下简称“重庆一中院”）提起诉讼，起诉公司、安来动力、神驰进出口、晨晖机电及重庆诺比为机电有限公司（晨晖机电的经销商客户，以下简称“诺比为机电”）侵犯了原告的“一种内燃机驱动发电机组并联运行的功率平衡控制方法”（专利申请号：201610062699.3）的专利权，请求判决五公司立即停止侵犯第 ZL201610062699.3 号发明专利权的行为（即停止使用上述专利方法制造专利产品，以及销售、许诺销售依照该专利方案直接获得的专利产品的行为）、对原告经济损失（包含为制止侵权行为所支付的合理开支 10 万元）共计人民币 1000 万元承担连带赔偿责任、共同负担全部诉讼费用。重庆一中院于同日完成立案，案号为（2018）渝 01 民初 630 号。

2019 年 1 月 18 日，公司委托重庆作孚律师事务所向西南政法大学司法鉴定中心申请鉴定，对原告“一种内燃机驱动发电机组并联运行的功率平衡控制方法”发明专利技术与公司争议产品技术特征的同一性进行比对鉴定。西南政法大学司法鉴定中心于 2019 年 2 月 22 日出具了西政鉴字 2019 第 0271 号《鉴定意见书》。经比对，原告涉案专利技术与发行人争议产品所使用的技术方案，其中一项技术特征既不相同也不等同，即在实现并联目的时二者采用的公式不同，需要测量的数值、代入的系数不同，检测时的繁琐度不同，无法由本领域的普通技术人员通过简单换算即可成立。

2019 年 3 月 5 日，公司聘请的重庆作孚律师事务所出具了《关于重庆力华自动化技术有限责任公司与神驰机电股份有限公司、重庆安来动力机械有限公司、重庆神驰进出口贸易有限公司、重庆晨晖机电有限公司专利侵权诉讼纠纷案件的专项法律意见书》（以下简称“《专项法律意见书》”），其认为：西政鉴字 2019 第 0271 号《鉴定意见书》已明确载明原告涉案专利包含的技术特征与公司生产的争议产品所示的技术特征对比，有一项技术特征既不相同，也不等同。根据《最高人民法院<关于审理侵犯专利权纠纷案件应用法律若干问题的解释>》第七条规定“人民法院判定被诉侵权技术方案是否落入专利权的保护范围，应当审查权利人主张的权利要求所记载的全部技术特征。被诉侵权技术方案包含与权利要求记载的全部技术特征相同或者等同的技术特征的，人民法院应当认定其落入专利权的保护范围；被诉侵权技术

方案的技术特征与权利要求记载的全部技术特征相比，缺少权利要求记载的一个以上的技术特征，或者有一个以上技术特征不相同也不等同的，人民法院应当认定其没有落入专利权的保护范围。”认为公司被诉侵权产品所使用的技术方案没有落入专利权的保护范围，依法不构成侵权，公司败诉的风险较低。

2021年1月6日，北京国创鼎诚司法鉴定所出具了国创司鉴（2019）知鉴字第192号司法鉴定意见书，鉴定结果显示，神驰机电产品控制方式采用的公式与原告涉案专利技术所采用的公式相比不相同且不等同。

重庆市第一中级人民法院于2021年3月22日进行开庭审理，上述案件尚处于审理过程中。

（三）承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明。

无。

2、其他资产负债表日后事项的说明

公司与SMARTERTOOLS诉讼事项、与重庆力华诉讼事项期后进展详见附注“十二、或有事项及承诺事项”。

3、资产负债表日后利润分配情况说明

公司第三届董事会第十六次会议全体董事一致审议通过《关于<2020年年度利润分配预案>的议案》，公司拟向全体股东每股派发现金红利0.25元（含税）。截至2021年4月16日，公司总股本146,670,000股，以此计算合计拟派发现金红利36,667,500元（含税）。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

①公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

B 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部

亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

C 该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的 10%或者以上；

D 经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的，管理层如果认为批露该经营分部信息对会计信息使用者有用，也将其确定为报告分部。

③分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	通用机械及配件	通用机械设备	分部间抵销	合计
营业收入	756,409,136.25	1,088,624,864.05	283,429,328.01	1,561,604,672.29
营业成本	634,423,674.04	795,622,447.51	272,596,714.68	1,157,449,406.87
利润总额	73,232,741.15	54,688,795.93	7,707,020.70	120,214,516.38
净利润	63,656,880.08	48,936,723.62	6,747,397.16	105,846,206.54
资产总额	1,487,074,922.21	967,105,512.63	292,849,819.62	2,161,330,615.22
负债总额	524,393,117.93	502,509,571.39	184,712,353.64	842,190,335.68

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估坏账准备的应收账款	8,895,745.79	5.86	8,895,745.79	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,922,768.37	94.14	4,000,740.93	2.80
合计	151,818,514.16	100.00	12,896,486.72	8.49

(续表)

种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估坏账准备的应收账款	9,237,179.11	9.56	9,237,179.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	87,412,998.49	90.44	3,232,198.67	3.70
合计	96,650,177.60	100.00	12,469,377.78	12.90

(2) 单项评估坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
重庆三鼎通用动力机械有限公司	6,232,684.23	6,232,684.23	100%	客户单位已停止运营，预计款项收回困难

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提原因
洛阳大河新能源车辆有限公司	1,135,436.70	1,135,436.70	100%	客户单位已停止运营，预计款项收回困难
重庆盘龙科技发展有限公司	514,883.20	514,883.20	100%	客户单位已停止运营，实际控制人无法联系，预计不能收回款项
绍兴市通用发动机制造有限公司	273,462.80	273,462.80	100%	客户单位已停止运营，预计款项收回困难
重庆战神机电制造有限公司	231,467.62	231,467.62	100%	客户单位已停止运营，实际控制人无法联系，预计不能收回款项
重庆力仕通制造有限公司	121,741.00	121,741.00	100%	客户单位已停止运营，预计款项收回困难
其他零星单位	386,070.24	386,070.24	100%	
合计	8,895,745.79	8,895,745.79	100%	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
组合 1：合并范围内的关联往来	68,029,652.50	47.60		27,366,131.83	31.31	
组合 2：信用风险组合	74,893,115.87	52.40	4,000,740.93	60,046,866.66	68.69	3,232,198.67
合计	142,922,768.37	100.00	4,000,740.93	87,412,998.49	100.00	3,232,198.67

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 334,262.94 元，本期收回或转回坏账准备金额 92,846.00 元。

(5) 本报告期核销的应收账款

无。

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
重庆安来动力机械有限公司	关联方	34,886,767.86	1 年以内	22.98%
重庆凯米尔汽油机有限公司	关联方	22,606,129.57	1 年以内	14.89%
重庆神驰进出口贸易有限公司	非关联方	10,306,274.99	1 年以内	6.79%

重庆大江动力设备制造有限公司	非关联方	6,544,489.32	1 年以内	4.31%
重庆三鼎通用动力机械有限公司	非关联方	6,232,684.23	3-4 年、4-5 年、 5 年以上	4.11%
合计		80,576,345.97		53.07%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

项目	期末净额	上年年末净额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,788,216.48	29,045,972.48
合计	45,788,216.48	29,045,972.48

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	42,552,325.73	30,552,325.73
保证金	6,010,550.00	1,099,800.00
合计	48,562,875.73	31,652,125.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2020年1月1日余额	1,091,604.00		1,514,549.25	2,606,153.25
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	168,506.00			168,506.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,260,110.00		1,514,549.25	2,774,659.25

(4) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,514,549.25	
1—2 年		1,526,989.25
2—3 年	10,550.00	2,300,000.00
3—4 年	2,300,000.00	610,000.00
4—5 年	610,000.00	26,127,776.48
5 年以上	23,127,776.48	1,087,360.00
合计	48,562,875.73	31,652,125.73

(5) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,606,153.25	168,506.00				2,774,659.25
合计	2,606,153.25	168,506.00				2,774,659.25

(6) 本报告期核销的其他应收款

无。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆神驰通用动力有限公司	关联方	25,027,776.48	3-4 年、4-5 年、5 年以上	51.54%
重庆安来动力机械有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年以内	16.47%
江苏神驰机电有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年以内	16.47%
无锡开普机械有限公司管理人	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	10.30%
重庆广际实业有限公司	非关联方	1,514,549.25	2-3 年	3.12%
合计		47,542,325.73		97.90%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	上年年末余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安来动力	成本法	56,564,584.69	56,564,584.69		56,564,584.69	100.00%	100.00%				
江苏神驰	成本法	29,773,530.48	29,773,530.48		29,773,530.48	100.00%	100.00%				
枫火机械	成本法	5,107,533.86	5,107,533.86		5,107,533.86	100.00%	100.00%				
神驰进出口	成本法	43,985,103.63	43,985,103.63		43,985,103.63	100.00%	100.00%				
神凯机电	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
通用动力	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%				
凯米尔公司	成本法	10,043,053.53	10,043,053.53		10,043,053.53	100.00%	100.00%				
合计		215,473,806.19	215,473,806.19		215,473,806.19						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	431,415,856.41	376,020,235.88	342,934,002.43	302,911,017.53
其他业务	18,672,776.69	2,274,839.47	11,140,056.77	1,408,135.09
合计	450,088,633.10	378,295,075.35	354,074,059.20	304,319,152.62

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通用设备制造业	431,415,856.41	376,020,235.88	342,934,002.43	302,911,017.53
合计	431,415,856.41	376,020,235.88	342,934,002.43	302,911,017.53

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电机类产品	398,504,632.15	347,051,749.20	328,584,675.77	290,700,432.82
配件	32,911,224.26	28,968,486.68	14,349,326.66	12,210,584.71
合计	431,415,856.41	376,020,235.88	342,934,002.43	302,911,017.53

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	385,380,797.68	336,747,500.16	277,862,795.61	244,068,593.80
华东地区	33,941,105.15	29,700,521.96	52,362,416.96	46,935,024.34
其他地区	12,093,953.58	9,572,213.76	12,708,789.86	11,907,399.39
合计	431,415,856.41	376,020,235.88	342,934,002.43	302,911,017.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
重庆安来动力机械有限公司	105,819,829.66	24.53%
重庆凯米尔汽油机有限公司	34,532,775.95	8.00%
重庆神驰进出口贸易有限公司	24,415,026.09	5.66%
重庆翼虎动力机械有限公司	20,123,880.40	4.66%
重庆润通贸易有限公司	16,203,328.79	3.76%

合计	201,094,840.89	46.61%
----	----------------	--------

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红		50,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,013,305.60	
合计	8,013,305.60	50,000,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-283,567.47	-12,157.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,053,766.68	16,952,320.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,208,106.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	92,846.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,498.98	36,661.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	40,871,652.73	16,976,824.59
减：所得税影响额	6,029,687.01	2,802,682.80
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	34,841,965.72	14,174,141.79

注 1：报告期计入当期非经常性损益的政府补助具体情况详见附注“五、41、其他收益”、“五、47、营业外收入”所述。

注 2：计入当期经常性损益项目的政府补助明细及理由

项目名称	本期数	上期数	说明
增值税退税	2,627,246.29	1,533,072.23	在可预见的未来将持续实施
合计	2,627,246.29	1,533,072.23	

2、净资产收益率及每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	8.25	0.7217	0.7217	16.78	1.0111	1.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.4841	0.4841	14.64	0.8822	0.8822

4、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）的要求，计算基本每股收益和稀释每股收益过程如下：

项目	计算过程	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	P1	105,846,206.54	111,219,387.29
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	34,841,965.72	14,174,141.79
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	71,004,240.82	97,045,245.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
期初股份总数	S0	146,670,000.00	110,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	Si		36,670,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少的股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	146,670,000.00	110,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1 \div S$	0.7217	1.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2 \div S$	0.4841	0.8822
稀释性潜在普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	146,670,000.00	110,000,000.00

项目	计算过程	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) \div X2$	0.7217	1.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P3) \div X2$	0.4841	0.8822

(此业务无正文)

神驰机电股份有限公司
公司法定代表人：
主管会计工作的公司负责人：
公司会计机构负责人：
二〇二一年四月一十六日