



扬州海昌新材股份有限公司

2021 年半年度报告

公告编号：2021-036

2021 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周光荣、主管会计工作负责人许卫红及会计机构负责人(会计主管人员)许卫红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境与社会责任.....	37
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 其他报送数据.....	147
第十二节 摘要数据报送.....	148

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/海昌新材	指	扬州海昌新材股份有限公司
控股股东	指	周光荣
史丹利百得 (Stanley Black&Decker)	指	美国史丹利百得集团
博世集团 (BOSCH)	指	德国博世集团
创科实业 (TTI)	指	创科实业有限公司, 总部位于香港
牧田 (Makita)	指	日本牧田株式会社
京西重工	指	京西重工 (上海) 有限公司
上海拓绅	指	上海拓绅汽车电子有限公司
股东大会	指	扬州海昌新材股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州海昌新材股份有限公司董事会
监事会	指	扬州海昌新材股份有限公司监事会
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构/保荐人/主承销商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
审计机构/会计师/中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
律师/康达	指	北京市康达律师事务所
报告期	指	2021 年 1-6 月
A 股	指	境内上市人民币普通股
元/万元	指	除特别说明外, 均指人民币元、万元
粉末冶金	指	粉末冶金是以金属粉末为基本原料, 通过成形-烧结制造金属零件的一种新型金属成形技术。粉末冶金具有独特的化学组成和机械、物理性能, 运用粉末冶金技术可以直接制成多孔、半致密或全致密材料和制品, 如含油轴承、齿轮、凸轮、导杆、刀具等, 是一种少无切削工艺
粉末冶金制品	指	广义的粉末冶金制品业涵括了铁石刀具、硬质合金、磁性材料以及粉末冶金制品等。狭义的粉末冶金制品业仅指粉末冶金制品, 包括粉末冶金 (PM) 零件 (占绝大部分)、含油轴承和金属注射成形 (MIM) 制品等。粉末冶金具有原材料利用率高 (达 95%)、制造成本低、材料综合性好、可近净成形、产品精度高且稳定、可制造传统铸造方法和机械加工方法无法制备的材料和难以加工的零件等优点, 因此适应于大批量生产
粉末	指	Powder, 尺寸小于 1mm 的离散颗粒的集合体
压制成形法 (PM)	指	Powder metallurgy (PM), 单轴向刚性模具压制成形法, 是当前粉末冶金工业普遍采用的方法。该方法主要通过将混合物压在模具中, 然后烧结或加

		热，并在可控熔炉中以冶金的方式粘合颗粒
金属注射成形 (MIM)	指	Metal injection moulding (MIM)，将金属粉末与一定粘结剂的增塑混合料注射于模型中的成形方法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海昌新材	股票代码	300885
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	扬州海昌新材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海昌新材		
公司的外文名称（如有）	Yangzhou Seashine New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	seashine		
公司的法定代表人	周光荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余小俊	
联系地址	江苏省扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路 71 号	
电话	0514-85826165	
传真	0514-85823208	
电子信箱	stanley.she@seashinepm.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	维扬经济开发区荷叶西路
公司注册地址的邮政编码	225008
公司办公地址	江苏省扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路 71 号
公司办公地址的邮政编码	225009
公司网址	www.seashinepm.com
公司电子信箱	stanley.she@seashinepm.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 06 月 15 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网公告编号 2021-031
---------------------	--------------------

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、上海证券报、证券日报、中国证券报
登载半年度报告的网址	www.seashinepm.com
公司半年度报告备置地点	江苏省扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路 71 号

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 11 月 2 日	扬州市市场监督管理局	91321003725216976F	91321003725216976F	91321003725216976F
报告期末注册	2021 年 06 月 17 日	扬州市市场监督管理局	91321003725216976F	91321003725216976F	91321003725216976F
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 06 月 23 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网公告编号 2021-033				

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	160,938,066.94	80,834,011.09	99.10%

归属于上市公司股东的净利润（元）	49,046,123.53	23,758,245.63	106.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,514,201.31	22,518,365.27	88.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,394,598.90	32,105,279.32	-20.90%
基本每股收益（元/股）	0.5331	0.3960	34.62%
稀释每股收益（元/股）	0.5331	0.3960	34.62%
加权平均净资产收益率	6.99%	7.59%	-0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	754,256,878.97	741,768,799.03	1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,665,084.07	707,618,960.54	-1.55%

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	160,938,066.94		80,834,011.09	99.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,046,123.53		23,758,245.63	106.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,514,201.31		22,518,365.27	88.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,394,598.90		32,105,279.32	-20.90%
基本每股收益（元/股）	0.5331		0.3960	34.62%
稀释每股收益（元/股）	0.5331		0.3960	34.62%
加权平均净资产收益率	6.99%		7.59%	-0.60%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	754,256,878.97		741,768,799.03	1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,665,084.07		707,618,960.54	-1.55%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	152,000,000
--------------------	-------------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用



公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

无

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,332,796.41	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	4,374,817.97	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,000.00	公益捐赠
减：所得税影响额	1,152,692.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,531,922.22	--

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要业务

报告期内公司面对国内外宏观经济环境波动、中美贸易摩擦风险、全球疫情形势复杂、行业竞争加剧等挑战，在公司管理层的带领下，公司遵循年初制定的2021年年度经营计划以及公司发展战略，并坚持以市场为导向、以核心客户为龙头、全面进行管理创新赋能，推进产能、效益双提升。



报告期内，公司营业收入、营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润较上年同期均保持大幅增长的趋势。报告期内，公司实现营业收入16,093.81万元，较上年同期增长99.10%；营业利润5,442.70万元，较上年同期增长98.34%；利润总额5,770.14万元，较上年同期增长107.72%；归属于上市公司股东的净利润4,904.62万元，较上年同期增长106.44%，具体经营情况如下：

#### 1、公司主要业务及产品

海昌新材是一家专注于粉末冶金制品的研发、生产和销售的高新技术企业，主要向电动工具、齿轮箱、家电、汽车、MIM(金属注射成型)等领域的客户批量生产销售定制化的粉末冶金零部件。目前可生产包括齿轮、轴承、结构件、齿轮箱、链轮、转子、偏心凸轮、摆臂等1,500余种粉末冶金零部件。

凭借完善的质量管理体系和快速响应优势，海昌新材已发展成为国内重要的粉末冶金零部件生产企业之一。在电动工具粉末冶金零部件领域，公司主要面向中高端市场，已进入全球一流企业供应体系，与史丹利百得(Stanley Black&Decker)、博世集团(BOSCH)、创科实业(TTI)、牧田(Makita)等国际知名企业建立了长期稳定的业务合作关系；同时，经过多年积累，公司产品进一步扩展至汽车、办公设备、家电等应用领域，已为京西重工、宜宾天工、上海拓绅、塞夫华兰德、华凌星马、吉利等汽车制造配套企业开发配套多个车型的产品，已为艾默生(Emerson)、西门子、美的等提供办公及家电用粉末冶金零部件。报告期内，公司产品74.13%以上用于出口，产品远销至墨西哥、匈牙利、巴西、美国、捷克、英国、德国等欧美国家和印度、日本、菲律宾、马来西亚等亚洲国家。

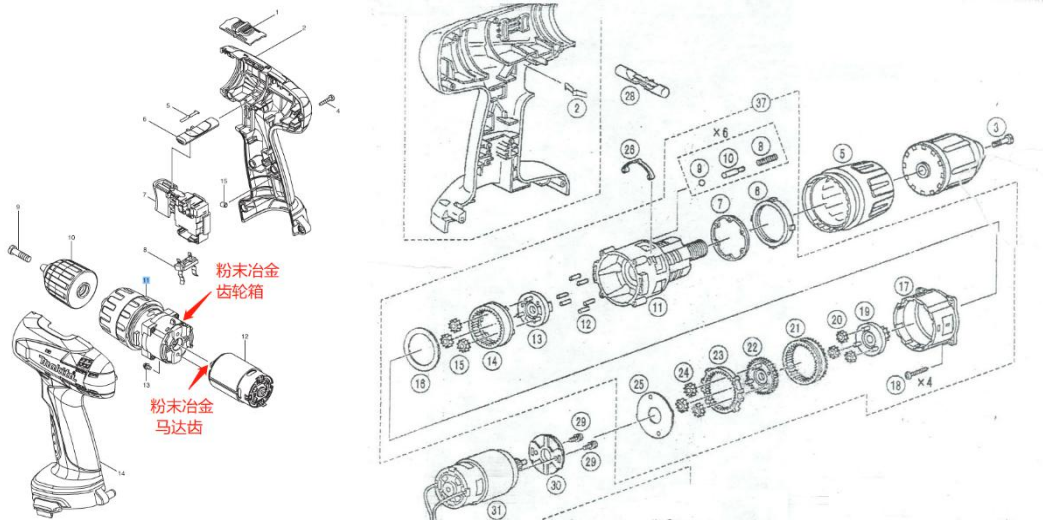
公司产品主要包括齿轮、轴承、齿轮箱、结构件等粉末冶金零部件，在电动工具、汽车、办公设备、家电等领域有着丰富的应用领域，具体如下图所示。

系列	主要产品	示意图	应用领域
电动工具零部件	齿轮		手电钻、角磨机、切割机、电锤、电刨、各类电锯、割草机等
	轴承		
	结构件		
	齿轮箱		
汽车零部件	CVVL系统		发动机零件

<p>发动机内外转子</p>		
<p>机械真空泵、油泵转子</p>		<p>油泵、水泵</p>
<p>齿毂</p>		<p>传动零件</p>
<p>链轮、传动齿轮</p>		
<p>减震器</p>		<p>车身</p>
<p>电子手刹齿轮</p>		<p>制动系统</p>

家电零部件	阀座		商用空调/工业压缩机等
	卸载套		
	定位圈		
	结构件		
	配重块		
办公设备零部件	单向轴承		打印机, 复印机, 点钞机等
	结构件		

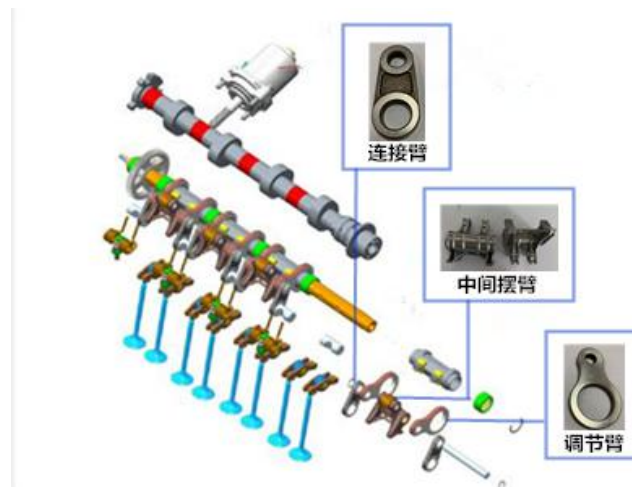
以电动工具中的双速电钻为例，公司生产的电动工具粉末冶金零部件在其中的应用示意如下：



其中，示意图中粉末冶金零部件如下：

8-轴锁圈、13-支架、14-三级内齿圈、15-三级行星齿、19-三级行星架、20-二级行星齿、21-换挡齿圈、22-二级行星架、23-固定齿圈、24-一级行星齿、31-电机+马达齿。

以汽车发动机中的气门为例，公司生产的汽车粉末冶金零部件应用示意如下：



## 2、公司主要经营模式

### ① 盈利模式

公司成立20年以来始终专注于粉末冶金零部件行业，凭借自身的技术研发实力和良好的信誉，与包括多家国际知名电动工具企业在内的诸多客户保持着长期稳定的合作关系，依靠公司完善的质量控制体系，按照客户需求向客户批量提供性能稳定、品质可靠的定制化粉末冶金零部件，从而获得收入并实现盈利。

### ② 采购模式

公司外部采购主要包括生产所需物料及外协加工服务。生产所需物料主要包括原辅材料、模具及配件等两大类，外协

加工服务主要为非核心工序的加工服务。公司根据生产需求自主采购，并由物料统管部负责对采购的全过程进行控制与管理。

#### A 原辅材料采购

原辅材料包括金属粉末、辅料、油料、燃料等。金属粉末为公司产品的主要原材料，主要包括用于PM产品的各类铁粉、不锈钢粉、铜粉以及用于MIM产品的喂料；辅料包括包装材料、用于产品组装的滚针（PIN）等，油料包括润滑油、淬火油、清洗剂等，生产所需要的燃料主要为丙烷等。

公司对原辅材料主要采用“以产定购”的采购模式，即根据客户订单需求量安排采购；同时综合考虑生产必备的安全库存、供应商到货时间等因素。

原辅材料采购流程如下：①公司营业部收到客户的采购计划或需求订单后，生产计划部综合产品需求订单、当月生产计划、安全库存量及供应商送货时间，编制当期采购需求计划，经分管副总经理批准，由物料统管部执行；②物料统管部按计划向合作供应商发送采购订单（一般签订年度或长期框架合作合同、日常下发具体采购订单），并对采购物资动态追踪和监控；③采购物资到货后，由物料统管部、品管部等部门按照检验规程对采购产品进行数量点收、质量检测、入库等工作。

#### B 模具采购

公司每次批量生产的均为定制化产品，为生产新产品均需开发产品专用模具，包括成形、加工、后处理各道工序所需要的钢模、硬质合金模具等，所以模具采购为“以产定购”的采购模式。公司收到客户订单后，工程部开发设计模具图纸，提出设计参数、需求数量、交货时间等要求，物料统管部向模具生产商询价，根据价格、质量、生产制造工艺复杂程度及前期合作经历等因素，由物料统管部、工程部及公司负责人遴选确定模具生产商。公司与各家供应商已经形成多年的合作关系，报告期内模具供应稳定。

#### C 外协加工服务采购

公司的粉末冶金制品生产流程长，工艺环节多。其中，产品及模具设计、成形、烧结、脱脂等环节技术含量高、工艺难度大，属于公司产品的核心工序，公司的生产设备及人力资源主要集中于前述核心工序及环节。

公司产品生产的辅助工序主要为后处理工序中部分工艺简单、附加值不高、劳动力密集型的机械加工工序（如切削加工、镗孔、钻孔、表面磨削等）。此类机械加工等加工业服务市场门槛不高，不需要特定的审批资质，扬州市此类服务供应充足、市场竞争充分，公司可持续从扬州当地市场获得稳定的外协加工服务。

为将更多资源投入到上述核心工序方面，减少不必要的固定资产投入，提高资金使用效率，公司充分利用社会分工降低制造成本，在辅助工序生产环节利用外协供应商发挥配套作用。

外协供应商根据公司提供的技术图纸对公司产品进行生产作业。公司对外协加工完成的产品实行严格的检验制度以保证产品质量。公司在多年的生产经营中，逐步与多家外协供应商建立了稳定的合作关系。

### 3、公司业绩驱动因素

报告期内，公司牢牢紧扣主业发展，以积极响应客户订单需求为第一要务，深度参与、配合客户进行新产品、新工艺、新材料研发，凭借自身积累的技术优势和快速响应体系，为客户提供满意的产品解决方案，使产品应用到更多的场景和领域，营业收入及利润较上年同期继续保持一定的幅度增加。

#### （1）下游行业需求快速增加

报告期内，随着国内新冠病毒疫情迅速得到控制，以史丹利百得、博世集团、TTI为首的全球电动工具巨头对中国粉末冶金零部件产品的需求大幅增长，公司敏锐洞悉市场需求，积极与客户进行深度项目合作，同时通过引进大批自动化机器设备积极提升公司生产制造及出货能力，以满足客户及市场需求，实现公司业务规模的扩张，企业销售收入保持持续增长。

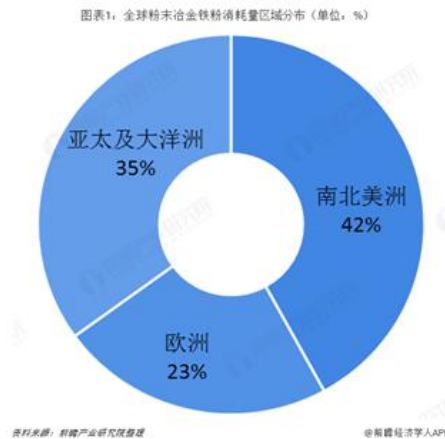
公司作为史丹利百得、博世集团、TTI（创科实业）重要供应商，一直紧紧伴随着他们在不断发展壮大，根据公开资料显示，2020年史丹利百得实现营业收入145.35亿美元，比2019年年度上涨1%，根据史丹利百得的战略规划其2021年-2022年营业额将会突破200亿美元；创科实业（TTI）2020年度实现营业收入761.55亿人民币，同期上涨28.96%；博世集团得益于2020年中国经济的迅速恢复在华实现销售额约1,173亿人民币，较2019年同比增长约9.1%，2020年在新冠病毒疫情的冲击下，博世集团业绩仍保持了持续稳定的增长。

## （2）积极响应优势

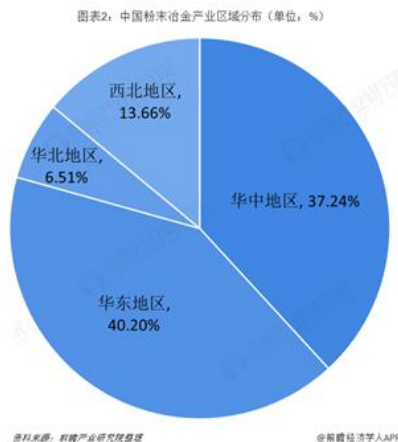
海昌新材经过多年发展，依靠多年积累的丰富的设计和制造经验、民营企业灵活的管理机制、扁平化的管理体系、完善的质量控制体系，在内部决策、模具开发及快速生产等方面均形成较为明显的快速响应优势，能对下游客户尤其是国际知名公司严苛的供货需求进行快速回应、快速解决和快速反馈，高标准满足客户精益生产的需求，进一步强化了公司与客户之间长期稳定的业务合作关系。

## （二）粉末冶金行业概况

全球粉末冶金市场主要集中在北美、欧洲和日本等地区（国家），在全球用于粉末冶金消耗的铁粉中，北美洲占42%，欧洲占23%，亚洲及大洋洲占35%。



中国粉末冶金产业集中度较高，主要集中在华中和华东地区，分别占整体粉末冶金行业规模的37.24%和40.20%，其他区域如华北区域仅占6.51%，分布较少，未来粉末冶金的发展空间较大。

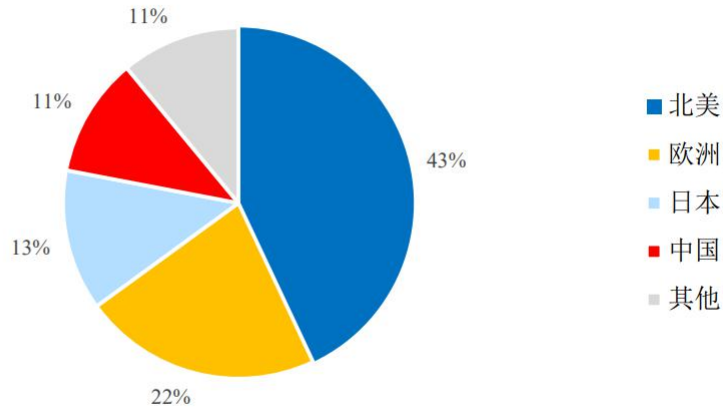




从全球粉末冶金行业看，目前粉末冶金主流技术方向依然为压制成形（PM），已实现快速增长的技术方向为金属注射成形（MIM），潜在的新兴技术方向为增材制造（AM）。

当前全球的PM市场空间已达 700 亿元，其中我国 PM 零件出货量占比 11%，市场空间约 70 亿元左右。在全球粉末冶金头部企业中，GKN 为全球最大的 PM 生产企业，全球占比 17%左右。

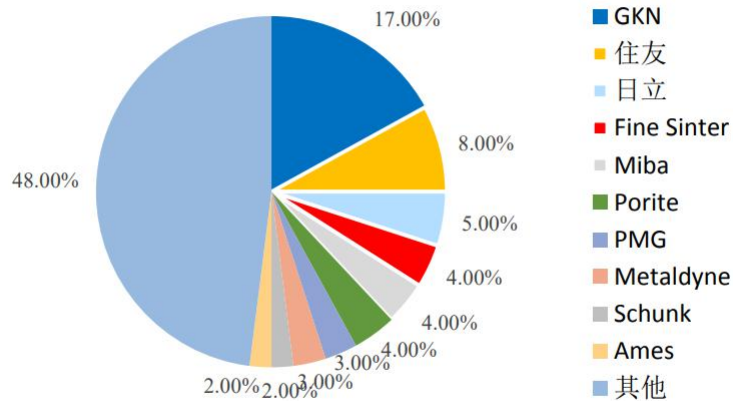
### 全球主要 PM 市场出货量占比



资料来源：新材料在线，新时代证券研究所

根据新时代证券研究所收集的GKN官网资料显示，目前全球PM主要制造企业主要有GKN、住友、日立、Fine Sinter、Miba、Porite、PMG等，其中GKN、住友、日立三家企业份额相对较大。

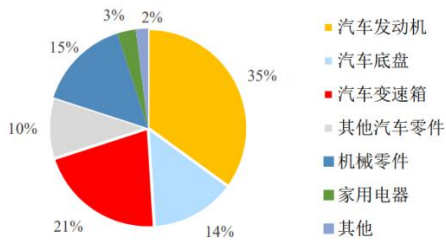
### 全球 PM 企业市场份额



资料来源：GKN 公司官网，新时代证券研究所

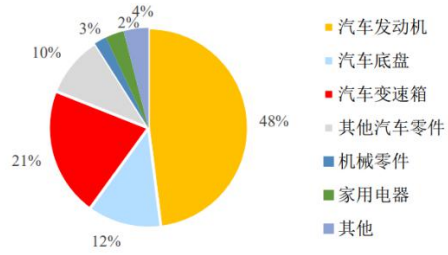
目前PM粉末冶金零件全球范围内的应用领域主要集中在汽车、家电、工具零件、机械等方面，从下图可见汽车发动机、底盘、变速箱等应用占比最大，在欧洲、日本、北美分别达70%、81%、73%，可见在汽车行业是粉末冶金零件是很重要的下游应用领域。

欧洲各类 PM 零件占比情况



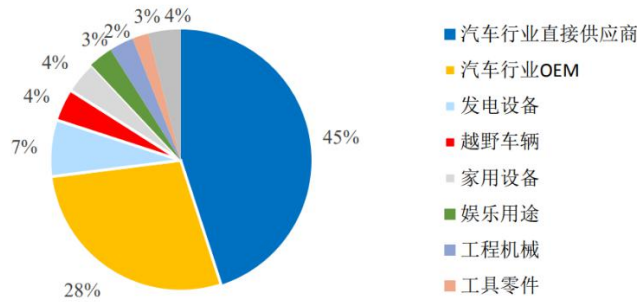
资料来源：新材料在线，新时代证券研究所

日本各类粉末 PM 占比情况



资料来源：新材料在线，新时代证券研究所

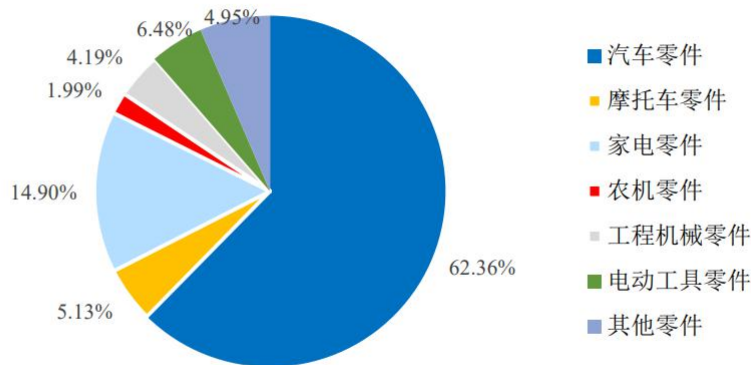
北美各类粉末冶金件应用占比情况



资料来源：MPIF，新时代证券研究所

我国的粉末冶金PM市场应用领域主要体现在汽车零件、摩托车零件、家电零件、农机零件、电动工具零件等，其中汽车行业零件合计占比为62%，同欧美日本等国家相比我国汽车用PM产品占比存在一定的差距，但是随着我国汽车产业的蓬勃发展，这个差距会越来越小，尤其是近年来我国在新能源汽车领域的突飞猛进，会进一步带动粉末冶金PM市场的发展壮大。

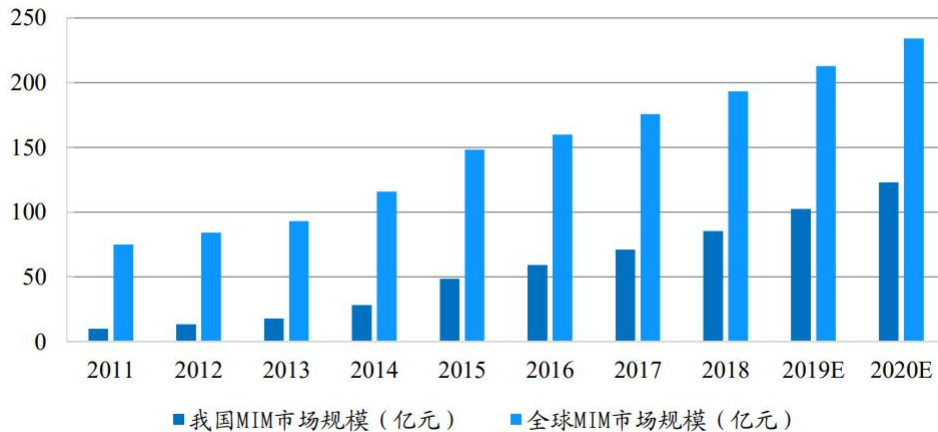
我国各类 PM 件占比情况



资料来源：中国机协粉末冶金协会，新时代证券研究所

相对于传统的PM市场，MIM市场近年来在全球的发展十分迅速，根据中国钢协粉末冶金分会的数据，2018 年我国 MIM 市场规模已超过 70 亿元，同比增长 20.3%；全球 MIM 市场规模折合人民币约 160 亿元，同比增长 7.8%。

## MIM 市场规模情况



资料来源: 中国机协粉末冶金协会, 新时代证券研究所预测

MIM市场的蓬勃发展得益于其下游丰富的应用场景, 无论是大国重器的航空航天产业、军工业, 还是国家经济支柱的汽车业、电子业、机械行业, 甚至相关寻常的日用品也有丰富的应用场景。

## MIM 的主要下游应用场景

行业	主要应用
航空航天工业	飞机机翼铰链、火箭喷嘴、导弹尾翼、陶瓷涡轮叶片芯子
汽车业	点火控制锁部件、涡轮增压器转子、阀门导轨部件、汽车刹车装置部件、汽车防晒棚部件
电子业	磁盘驱动器部件、电缆连接器、电子管壳、计算机打印头、电子封装件、热沉材料
军工业	地雷转子、枪扳机、穿甲弹弹心、准星座、集束箭弹
医疗	牙齿矫形托槽、体内缝合针、活体组织取样钳、防辐射屏罩
日用品	表壳、表带、表扣、高尔夫球头和球座、运动鞋扣、体育枪械零件、文件装订打孔器
机械行业	异形铣刀、切削工具、微型齿轮

资料来源: 公司官网, 新时代证券研究所

近年来我国消费电子领域的需求增长十分迅速, 未来几年都会保持着18-25%增长。针对这样的市场机会, 国内粉末冶金企业纷纷加大投资, 不遗余力地开拓MIM零件市场, 其中以东睦股份、精研科技为首的上市公司, 近年纷纷加大投入, 努力提升MIM市场的开拓渗透。海昌新材作为粉末冶金老牌企业, 其MIM零部件已经应用于客户汽车发动机转子、定子、节气门系统、新能源汽车刹车系统等, 得益于多年的人才储备和技术沉淀, 公司2021年下半年将进一步优化MIM生产管理体系, 计划

加大MIM高端人才、设备的投入，实现独立事业部制运作，力争进一步提升在MIM领域的市场份额。

### （三）下游电动工具行业竞争格局

#### 1、行业概况

全球电动工具市场前景十分广阔，全球电动工具市场预计在 2024 年规模将达 362 亿美元，复合增长率为 1.8%；全球电动工具市场分布中，亚太成为2020年最大市场，占比约 33.2%，其次欧洲、北美。

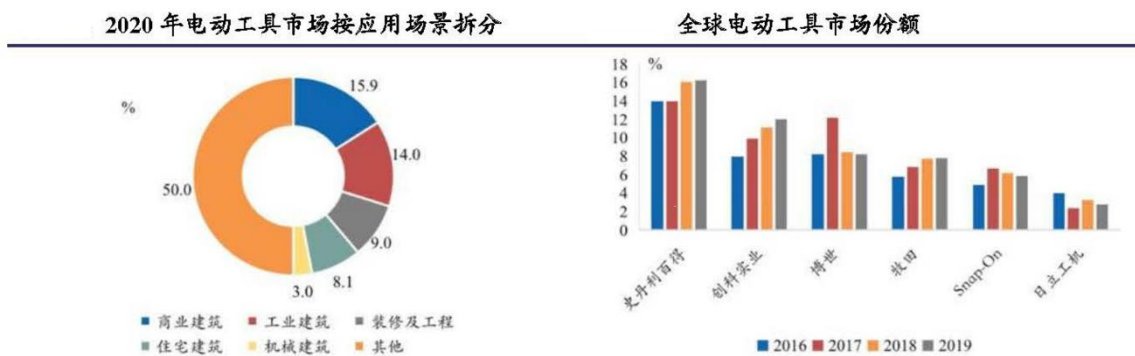
全球电动工具市场按照应用场景划分后，建筑场景占比达 50%，全球建筑行业的发展将对电动工具行业产生显著影响；创科实业（TTI）2019年市占有率排名第二，仅次于史丹利百得，实现 2016-2019 年 4 年间占有率持续增长。

报告期内，海外疫情仍在持续，个别国家并有进一步严重的态势，但相关消费数据已呈现逐步回升趋势。自 2020 年 5 月以来，美国家居和家用装饰店销售额首次同比实现正增长，2021 年 4 月美国家居和家用装饰店销售额同比增长64.7%；美国新建住房销售量波动增长，2021 年 4 月销量为 6.9 万套，建筑场景的蓬勃发展有望进一步带动电动工具销量。



资料来源：Grandview Research、前瞻产业研究院，兴业证券经济与金融研究院整理

资料来源：Grandview Research、前瞻产业研究院，兴业证券经济与金融研究院整理

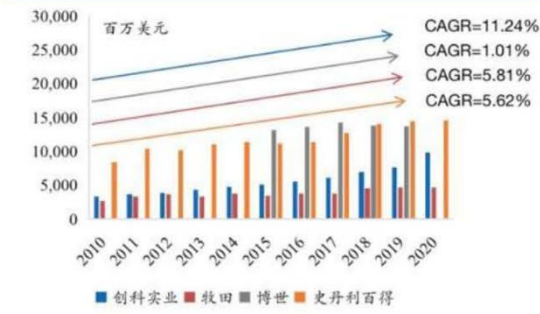


资料来源：公司公告，兴业证券经济与金融研究院整理

资料来源：史丹利百得，兴业证券经济与金融研究院整理

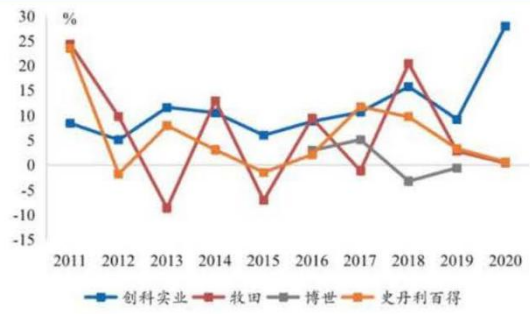
目前全球电动工具市场中主要头部企业有史丹利百得、牧田、博世、创科实业（TTI）、实耐宝、日立、喜利得等，其中全球电动工具市场份额最大的是史丹利百得、创科实业、博世、牧田，年复合增长率最高为创科实业（TTI）11.24%，收入最高为史丹利百得。2020年创科实业（TTI）增速为 28.0%，明显高于牧田和史丹利百得。

公司收入比较



资料来源：公司公告，兴业证券经济与金融研究院整理

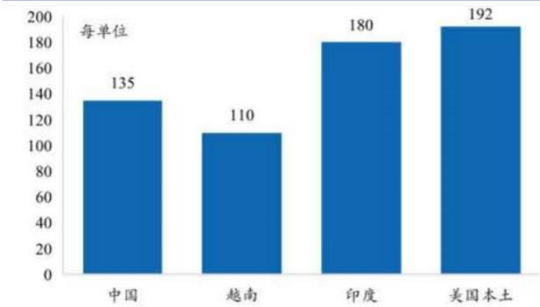
公司收入增速比较



资料来源：公司公告，兴业证券经济与金融研究院整理

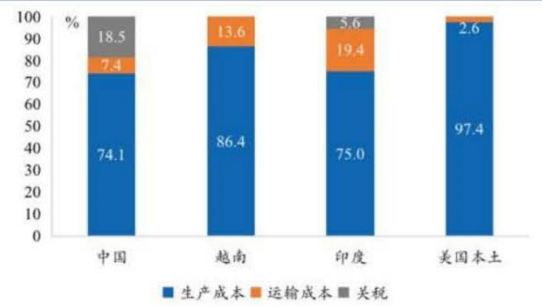
中国目前依然是全球电动工具主要生产基地。从下图可见，美国本土的工具制造厂商生产成本相比中国生产并出口的产品，即使增加25%的关税后依然高出很多。越南虽然由于无关税和较中国更低的生产成本等原因而使总成本最低至 110 每单位（低于中国 135 每单位），但是短期内工具制造厂商供应链配套体系仍不成熟，尚无法完全替代中国电动工具产业在供应链中地位，疫情爆发以来，无论是美国还是东南亚国家电动工具生产遇到了一定的困难，很多订单需要重新转移到中国进行生产，某种程度上进一步巩固和维持了中国电动工具的生产大国地位。

各国电动工具制造成本



资料来源：头豹研究院，兴业证券经济与金融研究院整理

各国电动工具制造成本组成占比



资料来源：头豹研究院，兴业证券经济与金融研究院整理

## 2、部分客户企业情况

2020 年，史丹利百得营业收入为 145.35 亿美元，2020 年，其中工具与储存业务占其全部收入的 71.1%，较去年同期增长 1.4 个百分点。

史丹利百得历年销售额



资料来源：公司公告，兴业证券经济与金融研究院整理

史丹利百得主营业务收入构成



资料来源：公司公告，兴业证券经济与金融研究院整理

2020年创科实业（TTI）实现营业收入 98亿美元，同比增长 28%，为近年来增长速度最快的一年；收入来源中90%来源于电动工具，10%来自于地板护理及器具，相较于 2019 年营业收入来源无较大变化。创科实业得益于其多品牌覆盖的技术领先战略，创科实业的品牌适用场景覆盖从家居内外的日常杂务，到重型建筑和基建项目，品牌组合包括 MILWAUKEE、RYOBI、AEG 及 Homelite 的电动工具、配件及储存工具；EMPIRE、STILETTO、HART、MILWAUKEE 的手动工具；以及 HOOVER、VAX、ORECK 和 DIRTDEVIL 地板护理及器具。



展望未来，创科实业（TTI）电动工具业务将受益于美国拜登政府 2.3 万亿美元的基建计划及美国经济和房地产市场复苏对电动工具的需求，兴业证券《海外公司研究报告》显示，预计创科实业（TTI）2021-2023 年的营业收入将分别达到116.12、132.40及151.07亿美元，同比增长 18.4%、14.0%及 14.1%。净利润分别达 9.58、11.23 及 13.18 亿美元，同比增长 19.7%、17.2%及 17.4%。

#### 公司盈利预测

会计年度	2020A	2021E	2022E	2023E
营业收入（百万美元）	9,812	11,612	13,240	15,107
同比增长（%）	27.98	18.35	14.02	14.10
电动工具	8,730	10,476	12,047	13,854
地板护理及器具	1,082	1,136	1,193	1,253
毛利润	3,753	4,500	5,197	6,005
同比增长（%）	29.7	19.9	15.5	15.6
归母净利润	801	958	1,123	1,318
同比增长（%）	30.2	19.7	17.2	17.4
EPS（美元）	1.2	1.4	1.7	2.0
毛利率（%）	38.3	38.8	39.3	39.8
净利率（%）	8.2	8.3	8.5	8.7

资料来源：公司财报，兴业证券经济与金融研究院

报告期内，公司电动工具零部件业务领域营业收入总额为15487.26万元，占报告期营业收入总额的96%，电动工具业务依然是公司最重要的业务领域，其中史丹利百得集团和创科实业（TTI）、博世集团电动工具零部件营业收入占比分别位列前三，下半年公司管理层将继续巩固电动工具业务，深入挖掘新客户同时，加大对创科实业（TTI）、史丹利百得、博世等在电动工具零部件新品订单的开拓力度，尤其是MIM类订单的挖掘开拓，紧紧跟随重点客户成长发展的步伐，进一步巩固公司在电动工具零部件领域的龙头地位。

#### （四）公司所处的行业地位

根据中国机械通用零部件工业协会粉末冶金分会反馈，粉末冶金制品（包括粉末冶金铁铜铝不锈钢基零件、注射成形、硬质合金、磁性材料四大类）生产企业近两千家，其中粉末冶金铁铜铝不锈钢基零件、注射成形类生产企业超过一千家。本

报告期，公司粉末冶金零部件销售规模在协会统计排在前10名，在行业内具有领先优势，特别在电动工具用粉末冶金零件领域内，公司排名长期稳居全国行业前两位。

## 二、核心竞争力分析

### 1、客户资源优势，深度绑定核心大客户

历经20年发展，公司聚焦于电动工具粉末冶金零部件领域，面向中高端市场，已与史丹利百得 (Stanley Black&Decker)、博世集团 (BOSCH)、创科实业 (TTI)、牧田 (Makita) 等国际著名电动工具制造企业建立了长期稳定的业务合作关系，公司深度绑定行业核心大客户。公司积极参与其全球化战略，不断深化与上述核心大客户的合作和融合。

公司目前主要客户情况如下：

产品系列	主要产品	应用领域	主要配套客户
电动工具零部件	齿轮、轴承、齿轮箱、结构件、等	手电钻、角磨机、切割机、电锤、电刨、各类电锯、割草机等	 史丹利百得 (Stanley Black&Decker)   博世集团 (BOSCH)   创科实业 (TTI)   牧田 (Makita)   日立 (Hitachi)
汽车零部件	油泵转子、定子、链轮、发动机偏心凸轮、摆臂、进气阀活塞、电子手刹齿轮、电磁阀阀片等	油泵系统、传动系统、发动机刹车系统、电磁阀等	 宜宾天工

			 <p>京西重工</p>  <p>上海拓绅</p>  <p>赛夫华兰德</p>  <p>吉利汽车</p>  <p>华菱星马</p>
家电零部件	配重块、卸载衬套、密封板、定位圈等	空调压缩机等	 <p>艾默生 (Emerson)</p>  <p>美的</p>  <p>西门子</p>
办公设备零部件	单项轴承、齿轮等	打印机, 复印机, 点钞机等	 <p>株式会社 東京鍊鋸 TOKYO BYOKANE CO., LTD.</p>



			东京兵兼
--	--	--	------

公司和上述知名客户形成了稳定的深度合作关系，构成了公司的核心竞争力。首先，前述知名客户对供应商的质量服务要求高、前期考核周期长、评审认证体系复杂，客户的转换成本相对较高，公司难以被其他竞争对手替代；

其次，随着粉末冶金技术的进步，标杆性企业在产品中不断提升粉末冶金零部件的使用量为公司提供了稳定及持续增长的业务来源；

第三，与知名企业长期的业务合作关系提高了公司品牌的知名度与美誉度，尤其是公司2020年9月10日成功登陆深交所，上市的成功极大的提升了公司的影响力，为公司开拓其他客户或业务领域提供了重要的支持。

公司积累的丰富的优质客户资源将是保证未来业绩稳定和持续发展的重要支撑，是公司的核心竞争力。

## 2、快速响应优势

公司经过多年发展，依靠多年积累的丰富的设计和制造经验、民营企业灵活的管理机制、扁平化的管理体系、完善的质量控制体系，在内部决策、模具开发及快速生产等方面均形成较为明显的快速响应优势，能对下游客户尤其是国际知名公司严苛的供货需求进行快速回应、快速解决和快速反馈，高标准满足客户精益生产的需求，进一步强化了公司与客户之间长期稳定的业务合作关系。

## 3、完善的质量控制体系

公司严格贯彻质量控制体系，不断优化质量控制流程，提高质量控制能力。公司按照ISO9001:2008、ISO9001:2015、IATF16949:2016标准建立并实施的高标准质量体系，成为公司进入史丹利百得（Stanley Black&Decker）、博世集团（BOSCH）等国际知名公司供应链体系并长期保持稳定关系的关键原因之一。

在与前述国际知名客户合作的过程中，为了满足客户对产品质量及稳定性的严苛要求，公司持续不断地完善自身的质量控制体系。完善的质量控制体系也逐渐成为公司开拓新老客户业务的核心竞争力之一。

## 4、管理优势

经过多年与史丹利百得（Stanley Black&Decker）、博世集团（BOSCH）等国际知名公司的合作，在适应客户严苛的交货及时性、品质稳定性的过程中，公司已在新品开发管理、项目管理、精益生产管理、质量持续改进等方面建立了一整套科学合理并行有效的管理体系，确保了公司各部门高效有序的运作，可满足跨国公司严苛的响应需求，并保证生产过程中成本、质量、效率等因素有机结合，提高产品的市场竞争力，并为未来业务扩张打下了坚实的管理基础。

报告期内公司加大高级人才的引进力度，公司引进粉末冶金行业具有影响力的徐继平、丁伟先生作为公司的总经理、副总经理，同时引进了一大批具有生产管理经验的行业精英充实到公司各个层级管理岗位，极大地提升了公司生产经营管理水平。

## 5、技术研发优势

公司专注于粉末冶金制品领域20年，通过多年积累在细分领域内形成了完善的技术体系，已自主开发并拥有多项核心技术专利，是江苏省认证的高新技术企业。报告期内，公司新增发明专利1件，实用新型3件，截止目前公司累计获得各种专利、实用新型等共计47件，公司的压制成形产品技术水平在国内同行业中领先。报告期内公司发生研发费用共计603.23万较上年同期增长54.67%，有力地保障了公司研发创新。

在为客户提供定制化零部件的服务过程中，凭借粉末冶金零部件领域多年积累的研发实力，公司已深度参与部分客户前端产品设计，进一步加深了双方的战略合作关系，提高了客户黏度。

同时，为适应行业的发展并保持行业内的领先地位，公司十分注重“产、学、研”合作，2021年继续与多家高校进行深度校企合作，充分利用高校的科研实力：与江苏大学共同进行“乘用车发动机VVT系统执行部件关键技术研究”产学研合作、与中南大学共同研究开发“VVT系统粉末冶金执行部件关键技术研究”项目、委托北京科技大学进行“高性能典型复杂粉末冶金零部件制备与成形技术研发及产业化”技术开发、委托南京理工大学联合开展新型汽车发动机典型复杂粉末冶金执行部件研发及产业化活动。作为高新技术企业，公司多年来一直通过自主创新和外部技术合作相结合的方式，持续提高核心技术竞争力。

## 6、生产成本比较优势

与美国、德国、日本等发达国家粉末冶金制品企业相比，公司具有低成本的比较优势；公司工程技术部门在多年的研发基础上，不断改善工艺，逐步尝试实现原材料的进口替代，有效降低了生产成本。

同时，公司严格的质量控制体系又能保证生产产品的质量要求。因此，公司凭借成本及价格比较优势能够持续从国际市场取得产品订单，保证了公司海外产品销售收入的持续增长。

## 三、主营业务分析

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

√ 是 □ 否

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	160,938,066.94	80,834,011.09	99.10%	主要系报告期内，订单量增加所致。
营业成本	92,728,362.53	46,032,827.80	101.44%	主要系报告期内，随着收入的增加相应的成本同时增加所致。
销售费用	1,781,084.36	791,257.10	125.10%	主要系报告期内，报关费、差旅费增加所致。
管理费用	7,407,995.76	3,880,588.01	90.90%	主要系报告期内，职工薪酬及业务招待费增加所致。
财务费用	985,236.24	-1,837,372.32	153.62%	主要系报告期内，汇兑损失增加所致。
所得税费用	8,655,261.30	4,020,642.62	115.27%	主要系报告期内，利润总额同比增加。
研发投入	6,032,349.98	3,900,050.62	54.67%	主要系报告期内，研发投入加大所致。
经营活动产生的现金流量净额	25,394,598.90	32,105,279.32	-20.90%	主要系报告期内，采购量增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-91,334,391.61	366,407.24	-25,027.02%	主要系报告期内，投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-56,409,836.80			主要系报告期内，分配利润所致。
现金及现金等价物净增加额	-123,703,048.94	33,134,334.26	-473.34%	主要系报告期内，投资支付的现金增加及分配利润所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电动工具零部件	154,834,447.85	88,943,056.83	42.56%	102.92%	108.25%	-1.47%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,374,817.97	7.58%	系公司利用闲置募集资金和自有资金购买的理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	1,601,924.11	2.78%	系公司利用闲置募集资金购买的结构性存款按预期收益率预测的收益	否
资产减值	1,370,070.59	2.37%	计提的存货跌价准备	否
营业外收入	3,297,415.00	5.71%	政府补助	否
营业外支出	23,000.00	0.04%	公益捐赠	否
坏帐准备	1,073,634.90	1.86%	计提的应收账款坏帐准备	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-----	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	172,647,901.66	22.89%	296,644,266.60	39.99%	-17.10%	主要系购买银行理财产品及大额存单所致
应收账款	102,511,371.19	13.59%	82,197,480.80	11.08%	2.51%	主要系营业收入增加所致
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	56,541,381.75	7.50%	32,226,530.85	4.34%	3.16%	主要系订单增加的同时增加采购量及库存量
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	89,304,522.06	11.84%	81,488,070.08	10.99%	0.85%	无重大变化
在建工程	4,270,638.75	0.57%	6,215,167.73	0.84%	-0.27%	无重大变化
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	191,973.49	0.03%	224,192.14	0.03%	0.00%	无重大变化
长期借款						
租赁负债						

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资	107,000,000.00	1,601,924.11	2,235,652.33		143,000,000.00	143,000,000.00		109,235,652.33

产)							
2. 衍生金融资产							
3. 其他债权投资							
4. 其他权益工具投资							
金融资产小计							
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	107,000,000.00	1,601,924.11	2,235,652.33		143,000,000.00	143,000,000.00	109,235,652.33
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金中有受限资产53897.18元，系银行保函保证金

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	107,000,000.00	1,601,924.11	2,235,652.33	143,000,000.00	143,000,000.00	1,386,346.57	109,235,652.33	募集资金
合计	107,000,000.00	1,601,924.11	2,235,652.33	143,000,000.00	143,000,000.00	1,386,346.57	109,235,652.33	—

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	34,400.17
报告期投入募集资金总额	1,198.74
已累计投入募集资金总额	8,134.13
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意扬州海昌新材股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1834号）同意注册，首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币18.97元，募集资金总额为人发币37,940.00万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币3,539.83万元后，募集资金净额为人民币34,400.17万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2020年9月4日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了验证，并出具了中兴财光华审验字（2020）第102004号《验资报告》。

2020年9月18日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换截止2020年9月17日预先投

入募投项目的自筹资金 5,716.31 万元及已支付发行费用的自筹资金 281.99 万元，共计人民币 5,998.30 万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《扬州海昌新材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况及已支付发行费用的鉴证报告》（中兴财光华审专字[2020]第 102300 号）。公司保荐机构、监事会、独立董事对公司以募集资金置换预先投入募投项目及发行费用的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。

2020 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过人民币 25,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款或大额存单等），使用期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。

截止 2021 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金余额为 26,549.57 万元（含利息收入），其中：购买银行结构性存款 10,700.00 万元、定期存款 14,000.00 万元、剩余 1,849.57 万元存放于募集资金账户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、新建 4,000 吨高等级粉末冶金零部件项目	否	18,114.15	18,114.15	887.54	7,047.29	39.06%	2023 年 12 月 31 日	2,337.2	3,962.96	是	否
2、研发中心技术改造项目	否	6,217.1	6,217.1	311.2	1,086.84	17.03%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	24,331.25	24,331.25	1,198.74	8,134.13	--	--	2,337.2	3,962.96	--	--
超募资金投向											
新建粉末冶金制品项目		5000									
无		5,068.92									
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,068.92				--	--			--	--
合计	--	34,400.17	24,331.25	1,198.74	8,134.13	--	--	2,337.2	3,962.96	--	--

未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	适用  扣除发行费用后公司实际募集资金总额 34,400.17 万元，募集资金投资项目为新建 4,000 吨高等级粉末冶金零部件项目和粉末冶金新材料应用研发中心技术改造项目，投资金额合计 24,331.25 万元，公司超募资金为 10,068.92 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，超募资金存放在募集资金专户。  2021 年 5 月 17 日经第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过《关于拟使用部分超募资金实施全资子公司项目的议案》，会议决议通过公司拟使用 5000 万闲置超募资金投入全资子公司江苏扬州海荣粉末冶金有限公司“新建粉末冶金制品项目”，此项议案最终由 2021 年 6 月 2 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。其余 5,068.92 万元暂未明确使用用途。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用  2020 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换截止 2020 年 9 月 17 日预先投入募投项目的自筹资金 5,716.31 万元及已支付发行费用的自筹资金 281.99 万元，共计人民币 5,998.30 万元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《扬州海昌新材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目情况及已支付发行费用的鉴证报告》（中兴财光华审专字[2020]第 102300 号）。公司保荐机构、监事会、独立董事对公司以募集资金置换预先投入募投项目及发行费用的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	2020 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过人民币 25,000 万元暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款或大额存单等），使用期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用。
募集资金使用及披 露中存在的问题或	无



其他情况	
------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、主要客户集中风险

报告期公司第一大客户是史丹利百得 (StanleyBlack&Decker)，公司对其销售收入总额为9023.28万元，占主营业务收入总额的56.07%，公司对史丹利百得依然存在重大依赖，公司今后会致力于开拓新的优质客户，尽量减少客户集中的风险。

## 2、应用市场集中风险

粉末冶金零部件应用广泛，主要用于汽车、办公、家电、电动工具等领域。报告期内公司主营业务收入中电动工具零部件的收入总额为15487.26万元，占主营业务收入总额的96%。尽管公司正在积极拓展其他领域市场，但如发行人下游电动工具行业的景气度下滑，将会直接影响到发行人主要产品的市场需求，从而影响发行人的经营业绩。公司正在积极开拓新能源汽车用软磁产品领域，同时公司正在加紧布局MIM类产品市场的开拓，力争下半年相关市场份额有一定的突破。

## 3、国际贸易争端带来的风险

2018年6月以来，美国多次宣布对中国商品加征进口关税，其公布的征税清单中包括部分电动工具等下游终端产品。自2019年9月1日起，“3,000亿清单”内的部分产品已被加征关税，公司对美销售的产品被列入该清单内，一定程度上降低了该部分产品的竞争力。目前国际贸易摩擦对公司产品出口业务影响微乎其微，但是公司也认识到若中国未来与美国的贸易摩擦进一步升级或与其他国家产生贸易摩擦，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

## 4、美元汇率大幅波动带来汇率损失风险

报告期内公司因美元汇率波动造成 182.50 万元汇兑损失，导致公司财务费用同期相比有较大幅度上升，若未来美元汇率产生较大波动，将使公司面临财务费用波动的风险，对公司利润水平造成影响，同时，若未来人民币持续保持升值趋势，将影响到公司出口产品的销售价格，从而对公司产品的市场竞争力产生一定的影响。公司已经采取多种措施来防范和对冲美元汇率波动带来的损失，公司财务部门已经和银行就汇率管理展开专业的合作，同时进一步加大结汇频率，尽可能降低因美元汇率波动造成的汇兑损失的风险。

## 5、新冠病毒疫情影响的风险

2021年7月27日扬州市爆发新冠病毒疫情，8月1日扬州主城区全部实行封控管理，疫情爆发以来公司生产经营活动受到一定影响，目前扬州疫情防控形势依然严峻，公司会采取多种措施稳定生产经营，但是现在依然难以预计疫情结束时间，未来对公司的生产经营风险亦是难以预测的。

## 6、原材料价格上涨的风险

2021 年第二季度以来，国际大宗原材料价格上涨严重，尤其是大宗铜、铁金属原材料价格大幅上涨十分明显，国际大宗原材料价格上涨部分影响到公司铁粉原材料的价格，对公司产品成本形成一定的压力，目前公司已经采取提高产品售价等措施来消化其影响，下半年公司依然要面对原材料价格上涨带来的风险。

## 7. 税收优惠政策变化的风险

2018 年 12 月 3 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201832007675，有效期三年。公司自 2021 年起至 2023 年连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。如果公司本年未能继续被认定为高新技术企业，或国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩将受到一定的影响。公司一直重视技术研发工作，今年研发投入持续增加，目前公司正在积极申请高新技术企业的重新认定。

## 8、人工成本上升的风险

国内人力资源虽较为丰富，但是随着人口红利的逐步消失，公司劳动力成本不断呈现上升趋势，员工工资不断提高，这有利于公司长期稳定发展，也是社会责任的体现。如果国内劳动力成本持续上升，将在一定程度上影响公司未来盈利能力。针对上述风险，公司将持续加大智能制造系统及自动化设备的投入，从而降低人工成本的上升带来的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2021 年 04 月 29 日	公司会议室	其他	个人	广大投资者	回答投资者关于 2020 年度业绩说明会相关问题	巨潮资讯网投资者关系活动记录表 2020-001
2021 年 05 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	证券日报记者	公司主要业务及发展历程	5 月 26 日证券日报之声

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	51.62%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-020
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.30%	2021 年 06 月 02 日	2021 年 06 月 03 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告编号：2021-029

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周广华	董事	离任	2021 年 06 月 02 日	主动辞职
徐继平	董事	被选举	2021 年 06 月 02 日	补选董事
周光荣	总经理	解聘	2021 年 04 月 23 日	主动辞职
徐继平	总经理	聘任	2021 年 04 月 23 日	公司经营管理需要
丁伟	副总经理	聘任	2021 年 04 月 23 日	公司经营管理需要

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### 1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定或修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自行履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

#### 2、注重职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，每年组织员工进行体检、旅游，为员工提供健康、有保障的工作环境。

#### 3、重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过路演、投资者热线电话、投资者专用电子信箱等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

#### 4、社会公益

公司作为上市公司一直在积极地履行社会责任，截止本报告批准披露日公司共向社会捐款42.3万人民币，其中20万为定向捐赠给郑州慈善总会用于郑州抗洪救灾工作，其中20万定向捐赠给扬州市邗江区红十字会用于新冠疫情防控工作。同时公司组织管理层自发捐款共计8.35万，款项全部捐赠给扬州市慈善总会用于扬州市疫情防控工作，为扬州市疫情防控贡献了一份力量。

今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

2021年5月17日经第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过《关于拟使用部分超募资金实施全资子公司项目的议案》，会议决议通过公司拟使用5000万闲置超募资金投入全资子公司江苏扬州海荣粉末冶金有限公司“新



建粉末冶金制品项目”。此项议案最终由2021年6月2日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过；

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%			54,000,000		54,000,000	114,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			54,000,000		54,000,000	114,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	11,400,000	14.25%			10,260,000		10,260,000	21,660,000	14.25%
境内自然人持股	48,600,000	60.75%			43,740,000		43,740,000	92,340,000	60.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			18,000,000		18,000,000	38,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			18,000,000		18,000,000	38,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%			72,000,000		72,000,000	152,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2021年6月9日以总股本80,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币7.50元（含税），合计派发现金股利为人民币6,000万元（含税），不送红股，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增股本7,200万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年4月23日和2021年5月17日分别召开第二届董事会第十三次会议、2020年年度股东大会，会议决议通过以截止2020年12月31日的公司总股本80,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币7.50元（含税），合计派发现金股利为人民币6,000万元（含税），不送红股，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增股本7,200万股。

## 股份变动的过户情况

适用  不适用

公司报告期内实施的此次权益分派股权登记日为：2021年6月8日，除权除息日为：2021年6月9日。：截止2021年6月9日新增股份已经过户完毕。

## 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期实施公积金转增股本后，按新股本15,200万股摊薄计算，2020年年度，每股收益为0.41元，降低了57.29%，归属于公司普通股股东的每股净资产4.66元，降低47.37%；报告期内每股收益为0.5331元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.58元，报告期内公司转增股本后同样对上述指标有一定的摊薄作用。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周光荣	34,400,000	0	30,960,000	65,360,000	首发限售	2023年9月10日
徐晓玉	10,000,000	0	9,000,000	19,000,000	首发限售	2023年9月10日
扬州海昌协力股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	5,400,000	11,400,000	首发限售	2023年9月10日
桐乡海富股权投资中心（有限合伙）	5,400,000	0	4,860,000	10,260,000	首发限售	2021年9月10日
张君	3,600,000	0	3,240,000	6,840,000	首发限售	2021年9月10日
周广华	600,000	0	540,000	1,140,000	首发限售	2023年9月10日
合计	60,000,000	0	54,000,000	114,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,352	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周光荣	境内自然人	43.00%	65,360,000		65,360,000	0		0
徐晓玉	境内自然人	12.50%	19,000,000		19,000,000	0		0
扬州海昌协力股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.50%	11,400,000		11,400,000	0		0
桐乡海富股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.75%	10,260,000		10,260,000	0		0
张君	境内自然人	4.50%	6,840,000		6,840,000	0		0
周广华	境内自然人	0.75%	1,140,000		1,140,000	0		0
杨晓	境内自然人	0.18%	273,410			273,410		0
张晓彤	境内自然人	0.16%	250,000			250,000		0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.13%	201,753			201,753		0
王铨	境内自然人	0.13%	200,730			200,730		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东周光荣、徐晓玉系夫妻关系,周光荣系扬州海昌协力股权投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,周光荣系周广华胞兄,张君系桐乡海富股权投资中心(有限合伙)执行事务合伙人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
	股份种类	数量						

杨晓		273,410	人民币普通股	273,410
张晓彤		250,000	人民币普通股	250,000
华泰证券股份有限公司		201,753	人民币普通股	201,753
王铨		200,730	人民币普通股	200,730
吴剑平		153,470	人民币普通股	153,470
上海漓沁资产管理合伙企业 (有限合伙)		151,000	人民币普通股	151,000
孙平		150,000	人民币普通股	150,000
邹兴		143,640	人民币普通股	143,640
陈永斌		132,640	人民币普通股	132,640
华泰金融控股(香港)有限 公司—自有资金		129,370	人民币普通股	129,370
前 10 名无限售流通股股东 之间, 以及前 10 名无限售流 通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	无			
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)		上述公司股东张晓彤通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 250,000 股, 实际合计持有 250,000 股;		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

化情况, 并列明临时报告披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：扬州海昌新材股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,647,901.66	296,644,266.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	109,235,652.33	107,633,728.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,511,371.19	82,197,480.80
应收款项融资	325,204.95	100,000.00
预付款项	2,028,922.45	691,405.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,176,615.71	1,673,037.94
其中：应收利息	377,917.81	44,822.80
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	56,541,381.75	32,226,530.85
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	193,635,808.22	110,857,095.89
流动资产合计	639,102,858.26	632,023,545.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	2,419,968.00	2,419,968.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,304,522.06	81,488,070.08
在建工程	4,270,638.75	6,215,167.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,050,374.13	14,328,402.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,370,282.52	1,009,033.91
其他非流动资产	3,738,235.25	4,284,611.48
非流动资产合计	115,154,020.71	109,745,253.26
资产总计	754,256,878.97	741,768,799.03
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,686,338.03	20,805,988.49

预收款项		
合同负债	191,973.49	224,192.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,531,320.67	7,506,049.41
应交税费	9,921,614.54	4,643,790.06
其他应付款	681,587.16	500,705.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,012,833.89	33,680,725.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	338,672.39	374,053.80
递延所得税负债	240,288.62	95,059.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,961.01	469,113.03
负债合计	57,591,794.90	34,149,838.49
所有者权益：		
股本	152,000,000.00	80,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,612,852.73	394,612,852.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,050,610.79	24,050,610.79
一般风险准备		
未分配利润	198,001,620.55	208,955,497.02
归属于母公司所有者权益合计	696,665,084.07	707,618,960.54
少数股东权益		
所有者权益合计	696,665,084.07	707,618,960.54
负债和所有者权益总计	754,256,878.97	741,768,799.03

法定代表人：周光荣

主管会计工作负责人：许卫红

会计机构负责人：许卫红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,076,554.10	296,644,266.60
交易性金融资产	109,235,652.33	107,633,728.22
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,511,371.19	82,197,480.80
应收款项融资	325,204.95	100,000.00
预付款项	1,698,922.45	691,405.47
其他应收款	3,158,520.47	1,673,037.94
其中：应收利息	377,917.81	44,822.80
应收股利		
存货	56,541,381.75	32,226,530.85
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	193,635,808.22	110,857,095.89
流动资产合计	639,183,415.46	632,023,545.77
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	2,419,968.00	2,419,968.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,304,522.06	81,488,070.08
在建工程	4,191,153.85	6,215,167.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,050,374.13	14,328,402.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,370,282.52	1,009,033.91
其他非流动资产	3,738,235.25	4,284,611.48
非流动资产合计	115,074,535.81	109,745,253.26
资产总计	754,257,951.27	741,768,799.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,686,338.03	20,805,988.49
预收款项		
合同负债	191,973.49	224,192.14
应付职工薪酬	9,531,320.67	7,506,049.41
应交税费	9,923,329.64	4,643,790.06
其他应付款	680,587.16	500,705.36

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,013,548.99	33,680,725.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	338,672.39	374,053.80
递延所得税负债	240,288.62	95,059.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,961.01	469,113.03
负债合计	57,592,510.00	34,149,838.49
所有者权益：		
股本	152,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	322,612,852.73	394,612,852.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,050,610.79	24,050,610.79
未分配利润	198,001,977.75	208,955,497.02
所有者权益合计	696,665,441.27	707,618,960.54
负债和所有者权益总计	754,257,951.27	741,768,799.03

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	160,938,066.94	80,834,011.09
其中：营业收入	160,938,066.94	80,834,011.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	110,079,515.11	53,651,428.06
其中：营业成本	92,728,362.53	46,032,827.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,144,486.24	884,076.85
销售费用	1,781,084.36	791,257.10
管理费用	7,407,995.76	3,880,588.01
研发费用	6,032,349.98	3,900,050.62
财务费用	985,236.24	-1,837,372.32
其中：利息费用		
利息收入	897,971.36	226,705.11
加：其他收益	35,381.41	543,381.41
投资收益（损失以“-”号填列）	4,374,817.97	691,120.24
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,601,924.11	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,370,070.59	-153,121.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,073,634.90	-822,075.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,426,969.83	27,441,888.25
加：营业外收入	3,297,415.00	357,000.00
减：营业外支出	23,000.00	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,701,384.83	27,778,888.25
减：所得税费用	8,655,261.30	4,020,642.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,046,123.53	23,758,245.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,046,123.53	23,758,245.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	49,046,123.53	23,758,245.63
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		



(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,046,123.53	23,758,245.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,046,123.53	23,758,245.63
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5331	0.3960
(二) 稀释每股收益	0.5331	0.3960

法定代表人：周光荣

主管会计工作负责人：许卫红

会计机构负责人：许卫红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	160,938,066.94	80,834,011.09
减：营业成本	92,728,362.53	46,032,827.80
税金及附加	1,144,486.24	884,076.85
销售费用	1,781,084.36	791,257.10
管理费用	7,406,995.76	3,880,588.01
研发费用	6,032,349.98	3,900,050.62
财务费用	985,879.04	-1,837,372.32
其中：利息费用		

利息收入	897,971.36	226,705.11
加：其他收益	35,381.41	543,381.41
投资收益（损失以“-”号填列）	4,374,817.97	691,120.24
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		
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）	1,601,924.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,370,070.59	-153,121.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,073,634.90	-822,075.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,427,327.03	27,441,888.25
加：营业外收入	3,297,415.00	357,000.00
减：营业外支出	23,000.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	57,701,742.03	27,778,888.25
减：所得税费用	8,655,261.30	4,020,642.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,046,480.73	23,758,245.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	49,046,480.73	23,758,245.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.5331	0.3960
(二) 稀释每股收益	0.5331	0.3960

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	142,796,368.89	80,678,698.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,110,632.55	1,577,307.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,051,589.22	2,716,863.48
经营活动现金流入小计	154,958,590.66	84,972,869.52
购买商品、接受劳务支付的现金	98,912,445.23	32,242,939.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,241,941.72	11,191,383.08
支付的各项税费	8,518,741.37	5,750,133.86
支付其他与经营活动有关的现金	4,890,863.44	3,683,134.22
经营活动现金流出小计	129,563,991.76	52,867,590.20
经营活动产生的现金流量净额	25,394,598.90	32,105,279.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	286,167,679.99	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,596,105.64	857,928.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	287,763,785.63	40,857,928.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,098,177.24	7,191,521.22
投资支付的现金	366,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00
投资活动现金流出小计	379,098,177.24	40,491,521.22

投资活动产生的现金流量净额	-91,334,391.61	366,407.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,355,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	54,836.80	
筹资活动现金流出小计	56,409,836.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,409,836.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,353,419.43	662,647.70
五、现金及现金等价物净增加额	-123,703,048.94	33,134,334.26
加：期初现金及现金等价物余额	296,297,053.42	107,331,366.67
六、期末现金及现金等价物余额	172,594,004.48	140,465,700.93

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	142,796,368.89	80,678,698.88
收到的税费返还	8,110,632.55	1,577,307.16
收到其他与经营活动有关的现金	4,050,657.42	2,716,863.48
经营活动现金流入小计	154,957,658.86	84,972,869.52
购买商品、接受劳务支付的现金	98,912,445.23	32,242,939.04
支付给职工以及为职工支付的现金	17,241,941.72	11,191,383.08
支付的各项税费	8,518,741.37	5,750,133.86
支付其他与经营活动有关的现金	5,890,574.44	3,683,134.22

经营活动现金流出小计	130,563,702.76	52,867,590.20
经营活动产生的现金流量净额	24,393,956.10	32,105,279.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	286,167,679.99	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,596,105.64	857,928.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	287,763,785.63	40,857,928.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,668,882.00	7,191,521.22
投资支付的现金	366,000,000.00	30,000,000.00
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		3,300,000.00
投资活动现金流出小计	378,668,882.00	40,491,521.22
投资活动产生的现金流量净额	-90,905,096.37	366,407.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,355,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	54,836.80	
筹资活动现金流出小计	56,409,836.80	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,409,836.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,353,419.43	662,647.70
五、现金及现金等价物净增加额	-124,274,396.50	33,134,334.26
加：期初现金及现金等价物余额	296,297,053.42	107,331,366.67
六、期末现金及现金等价物余额	172,022,656.92	140,465,700.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				394,612,852.73				24,050,610.79		208,955,497.02		707,618,960.54	707,618,960.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00				394,612,852.73				24,050,610.79		208,955,497.02		707,618,960.54	707,618,960.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00				-72,000,000.00						-10,953,876.47		-10,953,876.47	-10,953,876.47
（一）综合收益总额											49,046,123.53		49,046,123.53	49,046,123.53
（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. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他														
(三)利润分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00				-72,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	152,000,000.00				322,612,852.73				24,050,610.79	198,001,620.55		696,665,084.07		696,665,084.07



上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				70,611,185.45				17,788,004.68		152,592,042.08		300,991,232.21	300,991,232.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				70,611,185.45				17,788,004.68		152,592,042.08		300,991,232.21	300,991,232.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											23,758,245.63		23,758,245.63	23,758,245.63
（一）综合收益总额											23,758,245.63		23,758,245.63	23,758,245.63
（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. 股份支付计入所有者权益														

的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	60,000,000.00				70,611,185.45					17,788,004.68		176,350,287.71		324,749,477.84						324,749,477.84

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				394,612,852.73				24,050,610.79	208,955,497.02		707,618,960.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				394,612,852.73				24,050,610.79	208,955,497.02		707,618,960.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,000,000.00				-72,000,000.00					-10,953,519.27		-10,953,519.27
（一）综合收益总额										49,046,480.73		49,046,480.73
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-60,000,000.00		-60,000,000.00

股东)的分配										,000.00		0.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00				-72,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	152,000,000.00				322,612,852.73				24,050,610.79	198,001,977.75		696,665,441.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				70,611,185.45				17,788,004.68	152,592,042.08		300,991,232.21
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				70,611,185.45				17,788,004.68	152,592,042.08		300,991,232.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										23,758,245.63		23,758,245.63
(一)综合收益总额										23,758,245.63		23,758,245.63
(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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				70,611,185.45				17,788,004.68	176,350,287.71		324,749,477.84

### 三、公司基本情况

海昌新材是一家专注于粉末冶金制品的研发、生产和销售的高新技术企业，主要向电动工具、齿轮箱、家电、汽车、MIM(金属注射成型)等领域的客户批量生产销售定制化的粉末冶金零部件。目前可生产包括齿轮、轴承、结构件、齿轮箱、链轮、转子、偏心凸轮、摆臂等1,500余种粉末冶金零部件。

凭借完善的质量管理体系和快速响应优势，海昌新材已发展成为国内重要的粉末冶金零部件生产企业之一。在电动工具粉末冶金零部件领域，公司主要面向中高端市场，已进入全球一流企业供应体系，与史丹利百得(Stanley Black&Decker)、博世集团(BOSCH)、创科实业(TTI)、牧田(Makita)等国际知名企业建立了长期稳定的业务合作关系；同时，经过多年积累，公司产品进一步扩展至汽车、办公设备、家电等应用领域，已为京西重工、宜宾天工、上海拓绅、塞夫华兰德、华凌星马、吉利等汽车制造配套企业开发配套多个车型的产品，已为艾默生(Emerson)、西门子、美的等提供办公及家电用粉末冶金零部件。报告期内，公司产品74.13%以上用于出口，产品远销至墨西哥、匈牙利、巴西、美国、捷克、英国、德国等欧美国家和印度、日本、菲律宾、马来西亚等亚洲国家。

公司注册地址为扬州市邗江区维扬经济开发区荷叶西路，办公地址为扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路71号。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

根据本公司报告期经营情况及对公司未来持续经营能力评估，未发现影响本公司可持续经营能力的重大不利事项。本公

公司以持续经营为假设编制财务报表是合理的。

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体的会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏帐准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体的会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏帐准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体的会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏帐准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体的会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏帐准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

注：公司应根据经营模式特点，在重要会计政策及会计估计中披露不同销售模式下的收入确认会计政策、产品风险转移的具体时点、期后销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年上半年的财务状况以及2021上半年的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值



与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月1日汇率（通常指中国人民银行公布的外汇牌价的中间价，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：①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；②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;③属于衍生工具,但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式,以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的,直接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;能够通过现金流量特征测试的,其分类取决于管理金融资产业务模式,以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时,累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,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,列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产,但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的,列示为其他权益工具投资,相关公允价值变动不得结转至当期损益,且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备,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,计入留存收益。

#### (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时,金融负债可在初始计量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:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出,不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额,计入其他综合收益;其他公允价值变动,计入当期损益。该金融负债终止确认时,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,计入留存收益。

本公司其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合账龄组合，按账龄计提预计信用损失

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5

1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票：根据预测结果计提信用损失。

应收票据组合2 银行承兑汇票：不计提预计信用损失

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合或以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合
无风险组合	本公司合并范围内的关联方往来、备用金、应收出口退税款、代员工垫付款项等

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1

本公司合并范围内的关联方往来、备用金、应收出口退税款等：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，组合不计提预期信用损失；

## 其他应收款组合2

除组合1以外的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄计提预计信用损失按以下比例预计信用损失

账龄	预计信用损失计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第14号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

注：说明金融工具资产减值准备计提的情况及依据。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露进行金融衍生品交易的会计政策与会计估计。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

注：说明金融工具资产减值准备计提的情况及依据。

## 11、应收票据

不适用

## 12、应收账款

详见10、金融工具

## 13、应收款项融资

详见10、金融工具

## 14、其他应收款

详见10、金融工具

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

##### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。



#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 16、合同资产

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

注：说明合同资产的确认方法及标准。

注：说明合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

### 17、合同成本

不适用

### 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从

持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

### （1）投资成本的确定

对于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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并方或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，于发生时计入当期损益。

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方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

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。

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。

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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第6号——上市公司从事互联网视频业务》的披露要求：

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第14号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满

足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第6号——上市公司从事互联网视频业务》的披露要求：

注：报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入无形资产的金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第14号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第6号——上市公司从事互联网视频业务》的披露要求：

注：报告期内公司自制、外购和通过版权互换等方式所取得的视频版权成本金额及占比，计入无形资产的金额，并对其成本结转或摊销方式进行说明，披露当年结转或摊销金额及余额变动情况，同时说明相关会计处理是否与同行业公司存在明显差异，如是请说明原因。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事通信相关业务》的披露要求

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

详见16、合同资产

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金

额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 35、租赁负债

不适用

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 37、股份支付

不适用

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

- (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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

## （2）具体会计政策

①境内销售：公司按照签订的订单将产品运送至购货方，并于购货方对货物进行签收后确认收入。

②境外销售：公司根据签订的订单发货，并于完成产品报关且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

收入确认和计量所采用的会计政策

### （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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

## （2）具体会计政策

①境内销售：公司按照签订的订单将产品运送至购货方，并于购货方对货物进行签收后确认收入。

②境外销售：公司根据签订的订单发货，并于完成产品报关且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

### （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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

## （2）具体会计政策

①境内销售：公司按照签订的订单将产品运送至购货方，并于购货方对货物进行签收后确认收入。

②境外销售：公司根据签订的订单发货，并于完成产品报关且电子口岸系统显示放行相关信息后确认商品销售收入的实现。

注：收入确认和计量所采用的会计政策，以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法等。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

注：只要公司是从 2021 年首次执行新租赁准则，均需要填写此表，除非不需要调整年初资产负债表科目。

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无相关业务

### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
消费税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

## 2、税收优惠

## 1、增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税收政策。

## 2、企业所得税

公司于2018年12月3日取得编号为GR201832007675的高新技术企业证书，有效期三年，2018年至2020年享受15%的优惠税率。同时，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。故2021年度本公司暂按15%的税率预缴企业所得税，高新技术企业重新认定工作正在进行。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,026.84	1,174.24
银行存款	32,587,977.64	244,096,679.18
其他货币资金	140,053,897.18	52,546,413.18
合计	172,647,901.66	296,644,266.60

其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,235,652.33	107,633,728.22
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
结构性存款	109,235,652.33	107,633,728.22
合计	109,235,652.33	107,633,728.22

其他说明：

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										

其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,935,469.14	100.00%	5,424,097.95	5.03%	102,511,371.19	86,547,943.85	100.00%	4,350,463.05	5.03%	82,197,480.80
其中:										
合计	107,935,469.14	100.00%	5,424,097.95	5.03%	102,511,371.19	86,547,943.85	100.00%	4,350,463.05	5.03%	82,197,480.80

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1年以内	107,388,979.28	5,369,448.96	5.00%	根据账龄
1-2年	546,489.86	54,648.99	10.00%	根据账龄
合计	107,935,469.14	5,424,097.95	--	--

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	107,388,979.28
1至2年	546,489.86
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	107,935,469.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	4,350,463.05	1,370,070.59				5,720,533.64
合计	4,350,463.05	1,370,070.59				5,720,533.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,128,409.98	53.85%	2,906,420.50
第二名	12,537,033.69	11.62%	626,851.68
第三名	10,502,594.03	9.73%	525,129.70
第四名	2,364,245.25	2.19%	118,212.26
第五名	2,250,287.72	2.08%	112,514.39
合计	85,782,570.67	79.47%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	325,204.95	100,000.00
合计	325,204.95	100,000.00



应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,028,922.45	100.00%	691,405.47	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,028,922.45	--	691,405.47	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%
第一名	869,000.00	42.83%
第二名	390,000.00	19.22%
第三名	330,000.00	16.26%
第四名	270,000.00	13.31%
第五名	61,000.00	3.01%
合计	<b>1,920,000.00</b>	<b>94.63%</b>

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	377,917.81	44,822.80
应收股利		
其他应收款	1,798,697.90	1,628,215.14
合计	2,176,615.71	1,673,037.94

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	377,917.81	44,822.80
委托贷款		
债券投资		
合计	377,917.81	44,822.80

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,646,118.66	1,504,195.14
其他	157,079.24	128,520.00
合计	1,803,197.90	1,632,715.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,500.00			4,500.00
2021 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	4,500.00			4,500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,798,197.90
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,803,197.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	4,500.00					4,500.00
合计	4,500.00					4,500.00

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	1,646,118.66	1 年以内	91.29%	
第二名	代垫款项	73,984.00	1 年以内	4.10%	
第三名	保证金	60,000.00	1 年以内	3.33%	3,000.00
第四名	其他	18,095.24	1 年以内	1.00%	
第五名	押金	5,000.00	2-3 年	0.28%	1,500.00
合计	--	1,803,197.90	--	100.00%	4,500.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	12,788,335.44		12,788,335.44	8,838,203.01		8,838,203.01
在产品	17,843,700.08	1,591,714.27	16,251,985.81	9,099,146.28	894,386.07	8,204,760.21
库存商品	15,608,534.56	1,107,702.55	14,500,832.01	7,570,080.00	671,660.57	6,898,419.43
周转材料	2,484,228.53		2,484,228.53	2,515,531.56		2,515,531.56
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	11,184,529.59	668,529.63	10,515,999.96	6,201,445.86	431,829.22	5,769,616.64
合计	59,909,328.20	3,367,946.45	56,541,381.75	34,224,406.71	1,997,875.86	32,226,530.85

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	894,386.07	697,328.20				1,591,714.27
库存商品	671,660.57	436,041.98				1,107,702.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	431,829.22	236,700.41				668,529.63
合计	1,997,875.86	1,370,070.59				3,367,946.45

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

适用  不适用

其他说明：

无

## 11、持有待售资产

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	193,635,808.22	110,857,095.89
合计	193,635,808.22	110,857,095.89

其他说明：

无

## 14、债权投资

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

适用  不适用

其他说明：

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	2,419,968.00	2,419,968.00
合计	2,419,968.00	2,419,968.00

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,304,522.06	81,488,070.08
固定资产清理		
合计	89,304,522.06	81,488,070.08

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	37,971,419.59	88,898,846.73	4,487,569.08	5,205,683.47	136,563,518.87
2. 本期增加金额	3,672,026.85	8,902,350.86		487,335.40	
(1) 购置		8,902,350.86		487,335.40	
(2) 在建工程转入	3,672,026.85				
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		55,555.56			55,555.56
(1) 处置或报废		55,555.56			55,555.56
4. 期末余额	41,643,446.44	97,745,642.03	4,487,569.08	5,693,018.87	149,569,676.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,516,615.68	42,563,893.90	3,263,851.41	3,731,087.80	55,075,448.79
2. 本期增加金额	1,021,478.48	3,821,338.26	126,199.74	276,244.65	5,245,261.13
(1) 计提	1,021,478.48	3,821,338.26	126,199.74	276,244.65	5,245,261.13
3. 本期减少金额		55,555.56			55,555.56
(1) 处置或报废		55,555.56			55,555.56
4. 期末余额	6,538,094.16	46,329,676.60	3,390,051.15	4,007,332.45	60,265,154.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					



(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,105,352.28	51,415,965.43	1,097,517.93	1,685,686.42	89,304,522.06
2. 期初账面价值	32,454,803.91	46,334,952.83	1,223,717.67	1,474,595.67	81,488,070.08

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

其他说明

无

**(5) 固定资产清理**

其他说明

公司在报告期内清理2009年3月购置的叉车一辆，处置价38000元

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,270,638.75	6,215,167.73
工程物资		
合计	4,270,638.75	6,215,167.73

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高等级粉末冶金 零部件项目基建 工程	4,270,638.75		4,270,638.75	6,215,167.73		6,215,167.73
合计	4,270,638.75		4,270,638.75	6,215,167.73		6,215,167.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	14,525,125.03	873,786.41		723,801.47	16,122,712.91

2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,525,125.03	873,786.41		723,801.47	16,122,712.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,328,537.52	188,574.60		277,198.73	1,794,310.85
2. 本期增加金额	156,356.39	49,291.38		72,380.16	278,027.93
(1) 计提	156,356.39	49,291.38		72,380.16	278,027.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,484,893.91	237,865.98		349,578.89	2,072,338.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价	13,040,231.12	635,920.43		374,222.58	14,050,374.13

值					
2. 期初账面价值	13,196,587.51	685,211.81		446,602.74	14,328,402.06

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

无

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,796,544.40	1,319,481.66	6,352,838.91	952,925.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益-政府补助	338,672.39	50,800.86	374,053.80	56,108.07
合计	9,135,216.79	1,370,282.52	6,726,892.71	1,009,033.91

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值				

变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	1,601,924.11	240,288.62	633,728.22	95,059.23
合计	1,601,924.11	240,288.62	633,728.22	95,059.23

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,370,282.52		1,009,033.91
递延所得税负债		240,288.62		95,059.23

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,135,216.79	6,726,892.71
可抵扣亏损		
合计	9,135,216.79	6,726,892.71

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产						
预付机器设备款	3,738,235.25	0.00	3,738,235.25	4,284,611.48		4,284,611.48
合计	3,738,235.25	0.00	3,738,235.25	4,284,611.48		4,284,611.48

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外购材料及商品款	21,105,381.82	10,364,901.15
工程及设备款	2,764,043.32	1,950,531.21
加工费	8,031,143.82	4,477,828.72
模具费	3,669,529.40	3,319,772.90
其他	1,116,239.67	692,954.51
合计	36,686,338.03	20,805,988.49

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	191,973.49	224,192.14
合计	191,973.49	224,192.14

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,506,049.41	17,816,180.48	15,790,909.22	9,531,320.67
二、离职后福利-设定提存计划		754,633.18	754,633.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,506,049.41	18,570,813.66	16,545,542.40	9,531,320.67

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,226,412.54	14,906,336.31	13,536,663.25	6,596,085.60
2、职工福利费		1,387,816.83	1,387,816.83	
3、社会保险费		471,271.10	471,271.10	
其中：医疗保险费		441,253.04	441,253.04	
工伤保险费		30,018.06	30,018.06	

生育保险费				
4、住房公积金		384,592.00	384,592.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,279,636.87	666,164.24	10,566.04	2,935,235.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,506,049.41	17,816,180.48	15,790,909.22	9,531,320.67

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		730,843.81	730,843.81	
2、失业保险费		23,789.37	23,789.37	
3、企业年金缴费				
合计		754,633.18	754,633.18	

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	729,677.05	744,871.03
消费税		
企业所得税	5,055,810.81	3,493,513.01
个人所得税	3,774,111.64	10,375.68
城市维护建设税	136,063.79	105,813.70
教育费附加	58,313.06	45,348.73
地方教育附加	38,875.36	30,232.49
土地使用税	40,314.90	40,314.90
房产税	81,675.43	81,675.42
印花税	6,772.50	91,645.10



合计	9,921,614.54	4,643,790.06
----	--------------	--------------

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	681,587.16	500,705.36
合计	681,587.16	500,705.36

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付费用	468,736.77	306,135.22
押金	212,850.39	194,570.14
合计	681,587.16	500,705.36

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

无

## 44、其他流动负债

无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

无

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

无

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	374,053.80		35,381.41	338,672.39	
合计	374,053.80		35,381.41	338,672.39	--

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			72,000,000.00		72,000,000.00	152,000,000.00

其他说明：

2021年5月17日公司召开2020年度股东大会，审议通过2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案权益分派方案。

2021年6月1日发布2021-028号《2020年度权益分派公告》，以截止2020年12月31日的公司总股本80,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币7.5元（含税），合计派发现金股利人民币60,000,000元（含税），不送红股；以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增72,000,000股。本次权益分派股权登记日为：2021年6月8日，除权除息日为：2021年6月9日。

上述权益分派方案已实施完毕，并于2021年6月17号完成相关工商变更登记，取得换发的《营业执照》。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	324,001,667.28		72,000,000.00	252,001,667.28
其他资本公积	70,611,185.45			70,611,185.45
合计	394,612,852.73		72,000,000.00	322,612,852.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年5月17日公司召开2020年度股东大会，审议通过2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案权益分派方案。

2021年6月1日发布2021-028号《2020年度权益分派公告》，以截止2020年12月31日的公司总股本80,000,000股为基数向

全体股东每10股派发现金股利人民币7.5元（含税），合计派发现金股利人民币60,000,000元（含税），不送红股；以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增9股，共计转增72,000,000股。本次权益分派股权登记日为：2021年6月8日，除权除息日为：2021年6月9日。

上述权益分派方案已实施完毕，并于2021年6月17号完成相关工商变更登记，取得换发的《营业执照》。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,050,610.79			24,050,610.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,050,610.79			24,050,610.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	208,955,497.02	152,592,042.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	208,955,497.02	152,592,042.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,046,123.53	62,626,061.05
减：提取法定盈余公积		6,262,606.11
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,001,620.55	208,955,497.02

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,899,935.97	92,728,362.53	80,817,727.91	46,032,827.80
其他业务	38,130.97		16,283.18	
合计	160,938,066.94	92,728,362.53	80,834,011.09	46,032,827.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
电动工具零部件	154,834,447.85		154,834,447.85
汽车零部件	1,903,991.75		1,903,991.75
办公、家电零部件	4,161,496.37		4,161,496.37
其他业务收入	38,130.97		38,130.97
合计	160,938,066.94		160,938,066.94
按经营地区分类			
其中：			
内销	41,630,472.79		41,630,472.79
外销	119,307,594.15		119,307,594.15
合计	160,938,066.94		160,938,066.94
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
销售合同	160,938,066.94		160,938,066.94

按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	492,622.35	384,167.06
教育费附加	351,873.10	274,405.06
资源税		
房产税	163,350.87	129,442.63
土地使用税	80,629.80	79,395.30
车船使用税		
印花税	33,806.50	16,666.80
其他	22,203.62	
合计	1,144,486.24	884,076.85

其他说明:

无

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
报关手续费	532,396.92	162,814.47

职工薪酬	853,767.49	483,361.06
差旅费	317,333.53	112,983.34
招待费	77,586.42	31,498.23
其他		600.00
合计	1,781,084.36	791,257.10

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,903,593.31	1,965,077.28
中介机构费用	727,364.31	573,414.06
折旧	363,265.91	299,604.63
差旅费	200,806.87	77,942.01
无形资产摊销	228,736.55	192,759.20
办公费	751,145.19	306,014.13
业务招待费	670,450.64	86,482.00
其他	562,632.98	379,294.70
合计	7,407,995.76	3,880,588.01

其他说明：

无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,315,510.47	1,530,390.31
直接投入	2,070,607.51	1,227,505.03
折旧摊销费用	1,137,808.17	1,009,553.54
专利费用	87,949.20	41,728.98
装备调试费	186,388.07	59,424.54
其他费用	234,086.56	31,448.22
合计	6,032,349.98	3,900,050.62

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	898,903.16	936,792.60
加：汇兑损益	1,825,039.90	-931,132.52
手续费及其他	59,099.50	30,552.80
合计	985,236.24	-1,837,372.32

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,381.41	543,381.41

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,165,225.57	578,301.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他权益工具持有期间取得的投资收益	209,592.40	112,818.87



合计	4,374,817.97	691,120.24
----	--------------	------------

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

其他说明：

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,601,924.11	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,601,924.11	

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		4,000.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,370,070.59	-157,121.41
合计	-1,370,070.59	-153,121.41

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,073,634.90	-822,075.02
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十三、其他		
合计	-1,073,634.90	-822,075.02

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

无

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,297,415.00	357,000.00	3,297,415.00
合计	3,297,415.00	357,000.00	3,297,415.00

其他说明：

无

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖相关业务》的披露要求

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披

露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	23,000.00	20,000.00	23,000.00
合计	23,000.00	20,000.00	23,000.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,016,509.91	4,161,614.87
递延所得税费用	-361,248.61	-140,972.25
合计	8,655,261.30	4,020,642.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	57,701,384.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,655,207.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

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	
其他	53.58
所得税费用	8,655,261.30

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,297,415.00	865,000.00
利息收入	398,068.82	1,307,414.12
保证金	293,400.37	544,449.36
其他	62,705.03	
合计	4,051,589.22	2,716,863.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,808,121.14	3,632,581.42
银行手续费	59,742.30	30,552.80
捐赠支出	23,000.00	20,000.00
合计	4,890,863.44	3,683,134.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行资金		3,300,000.00
合计		3,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益分派费用	54,836.80	
合计	54,836.80	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	49,046,123.53	23,758,245.63
加：资产减值准备	2,443,705.49	975,196.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,245,261.13	4,964,962.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	278,027.93	221,885.42

长期待摊费用摊销		33,432.68
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,601,924.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	-499,902.54	-662,647.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,374,817.97	-691,120.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-361,248.61	-140,972.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	145,229.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,684,921.49	-1,855,167.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,105,729.75	-2,727,975.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,864,795.90	8,229,439.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,394,598.90	32,105,279.32
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	172,594,004.48	140,465,700.93
减：现金的期初余额	296,297,053.42	107,331,366.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,703,048.94	33,134,334.26

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,594,004.48	296,297,053.42
其中：库存现金	6,026.84	1,174.24
可随时用于支付的银行存款	32,016,630.08	244,096,679.18
可随时用于支付的其他货币资金	140,571,347.56	52,199,200.00
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	172,594,004.48	296,297,053.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,897.18	银行保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	53,897.18	--
----	-----------	----

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,223,252.61
其中：美元	1,013,585.86	6.4601	6,547,866.01
欧元	217,973.33	7.6862	1,675,386.60
港币			
应收账款	--	--	66,956,145.96
其中：美元	10,342,428.90	6.4601	66,813,124.92
欧元	18,607.51	7.6862	143,021.04
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无



## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扬州市邗江区国库高质量发展专项奖	1,284,700.00	营业外收入	1,284,700.00
扬州维扬经济开发区上市奖励	1,120,000.00	营业外收入	1,120,000.00
扬州西湖镇财政所高质量资金	10,500.00	营业外收入	10,500.00
扬州市财政春节外地员工留置费	68,700.00	营业外收入	68,700.00
扬州市邗江区工业和信息化资金	734,000.00	营业外收入	734,000.00
扬州市邗江区技术合作资助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
扬州市专利资金	49,515.00	营业外收入	49,515.00

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本及商誉

无

无

其他说明：

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明：

无

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

无

## 十、与金融工具相关的风险

无

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	109,235,652.33			109,235,652.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,235,652.33			109,235,652.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益				

的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转 让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的 资产总额				
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值 计量且变动计入当期损 益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

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

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是周光荣、徐晓玉。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

#### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联担保情况

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

单位：元

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

单位：元

#### (7) 关键管理人员报酬

无

单位：元

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无



## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	107,935,469.14	100.00%	5,424,097.95		102,511,371.19	86,547,943.85	100.00%	4,350,463.05		82,197,480.80
其中：										
合计	107,935,469.14	100.00%	5,424,097.95		102,511,371.19	86,547,943.85	100.00%	4,350,463.05		82,197,480.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	107,388,979.28	5,369,448.96	5.00%	按财务制度
1-2 年	546,489.86	54,648.99	10.00%	按财务制度
合计	107,935,469.14	5,424,097.95	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	107,388,979.28
1 至 2 年	546,489.86
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	107,935,469.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

无

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

无

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	377,917.81	44,822.80
应收股利		
其他应收款	2,780,602.66	1,628,215.14
合计	3,158,520.47	1,673,037.94

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	377,917.81	44,822.80
委托贷款		
债券投资		
合计	377,917.81	44,822.80

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,646,118.66	1,504,195.14
其他	1,138,984.00	128,520.00
合计	2,785,102.66	1,632,715.14

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,500.00			4,500.00
2021 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	4,500.00			4,500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,780,102.66
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	2,785,102.66

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	4,500.00					4,500.00
合计	4,500.00					4,500.00

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收出口退税款	1,646,118.66	1 年以内	59.10%	
第二名	往来款	1,000,000.00	1 年以内	35.91%	
第三名	代垫款项	73,984.00	1 年以内	2.66%	
第四名	保证金	60,000.00	1 年以内	2.15%	3,000.00
第五名	押金	5,000.00	2-3 年	0.18%	1,500.00
合计	--	2,785,102.66	--	100.00%	4,500.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,899,935.97	92,728,362.53	80,817,727.91	46,032,827.80
其他业务	38,130.97		16,283.18	
合计	160,938,066.94	92,728,362.53	80,834,011.09	46,032,827.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
电动工具零部件	154,834,447.85			154,834,447.85
汽车零部件	1,903,991.75			1,903,991.75
办公、家电零部件	4,161,496.37			4,161,496.37
其他业务收入	38,130.97			38,130.97
合计	160,938,066.94			160,938,066.94
按经营地区分类				
其中：				

内销	41,630,472.79			41,630,472.79
外销	119,307,594.15			119,307,594.15
合计	160,938,066.94			160,938,066.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
销售合同	160,938,066.94			160,938,066.94
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,165,225.57	578,301.37
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具持有期间取得的投资收益	209,592.40	112,818.87
合计	4,374,817.97	691,120.24

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	3,332,796.41	政府补助
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	4,374,817.97	理财产品收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,000.00	公益捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,152,692.16	
少数股东权益影响额		
合计	6,531,922.22	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.99%	0.5331	0.5331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.4621	0.4621

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用 (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

#### 4、其他

无

## 第十一节 其他报送数据

### 一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 第十二节 摘要数据报送

### 一、重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周光荣、主管会计工作负责人许卫红及会计机构负责人(会计主管人员)许卫红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

### 二、公司基本情况

#### 1、公司简介

股票简称	海昌新材	股票代码	300885
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称（如有）			
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	余小俊		
办公地址	江苏省扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路 71 号		
电话	0514-85826165		
电子信箱	stanley.she@seashinepm.com		

#### 2、主要财务会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	160,938,066.94	80,834,011.09	99.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,046,123.53	23,758,245.63	106.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,514,201.31	22,518,365.27	88.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,394,598.90	32,105,279.32	-20.90%
基本每股收益（元/股）	0.5331	0.3960	34.62%
稀释每股收益（元/股）	0.5331	0.3960	34.62%
加权平均净资产收益率	6.99%	7.59%	-0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	754,256,878.97	741,768,799.03	1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,665,084.07	707,618,960.54	-1.55%

单位：元

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	160,938,066.94		80,834,011.09	99.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,046,123.53		23,758,245.63	106.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,514,201.31		22,518,365.27	88.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,394,598.90		32,105,279.32	-20.90%
基本每股收益（元/股）	0.5331		0.3960	34.62%
稀释每股收益（元/股）	0.5331		0.3960	34.62%
加权平均净资产收益率	6.99%		7.59%	-0.60%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	754,256,878.97		741,768,799.03	1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,665,084.07		707,618,960.54	-1.55%

### 3、公司股东数量及持股情况

报告期末普通股股东总数	15,352	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
周光荣	境内自然人	43.00%	65,360,000	65,360,000		0
徐晓玉	境内自然人	12.50%	19,000,000	19,000,000		0
扬州海昌协力股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	11,400,000	11,400,000		0
桐乡海富股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.75%	10,260,000	10,260,000		0
张君	境内自然人	4.50%	6,840,000	6,840,000		0
周广华	境内自然人	0.75%	1,140,000	1,140,000		0
杨晓	境内自然人	0.18%	273,410			0
张晓彤	境内自然人	0.16%	250,000			0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.13%	201,753			0
王铨	境内自然人	0.13%	200,730			0
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东周光荣、徐晓玉系夫妻关系；周光荣系扬州海昌协力股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；周光荣系周广华胞兄；张君系桐乡海富股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	上述公司股东张晓彤通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 250,000 股，实际合计持有 250,000 股；					

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

#### 4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 5、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

### 6、在半年度报告批准报出日存续的债券情况

适用  不适用

## 三、重要事项

- 1、报告期内公司相继引进徐继平、丁伟高层次行业人才，分别担任总经理、副总经理职务；
- 2、2021年6月2日公司召开2021年第一次临时股东大会，会议审议同意补选徐继平为公司董事；
- 3、2021年6月9日公司进行了权益分配，每10股派7.5元人民币，以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增9股，权益分配实施完毕后，公司总股本变更为15200万元，并已完成了工商备案登记工作；
- 4、2021年6月15日公司将办公场所搬迁至新办公楼，办公地址变更为扬州市邗江区维扬经济开发区新甘泉西路71号，注册地不变。
- 5、2021年5月17日经第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十二次会议审议通过《关于拟使用部分超募资金实施全资子公司项目的议案》，会议决议通过公司拟使用5000万闲置超募资金投入全资子公司江苏扬州海荣粉末冶金有限公司“新建粉末冶金制品项目”，此项议案最终由2021年6月2日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。