



九菱科技

NEEQ : 873305

荆州九菱科技股份有限公司

JINGZHOU JULIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



报告期内，公司通过  
IATF16949:2016 质量管理  
体系审核

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 财务报告.....	27
第八节 财务报表附注.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、九菱科技	指	荆州九菱科技股份有限公司
股东大会	指	荆州九菱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	荆州九菱科技股份有限公司董事会
监事会	指	荆州九菱科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《荆州九菱科技股份有限公司公司章程》
“三会议事规则”	指	荆州九菱科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订的《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
粉末冶金	指	粉末冶金是制取金属粉末或用金属粉末（或金属粉末与非金属粉末的混合物）作为原料，经过成形和烧结，制造金属材料、复合材料以及各种类型制品的工艺技术。
烧结	指	烧结，是一种高温热加工过程。将粉末成形压坯在低于材料主要组分熔点温度以下进行高温处理，并在某个特定温度和气氛中发生一系列复杂的物理和化学的变化，把粉末压坯中粉末颗粒由机械啮合的聚集体变为原子晶体结合的聚合物，最终获得材料必要的物理和力学性能。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐洪林、主管会计工作负责人段和平及会计机构负责人（会计主管人员）段和平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	荆州九菱科技股份有限公司
英文名称及缩写	JINGZHOU JULIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	九菱科技
证券代码	873305
法定代表人	徐洪林
办公地址	湖北省荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0716-8818303
传真	0716-8818680
电子邮箱	Cyz9000@126.com
公司网址	www.jlkj9000.com
联系地址及邮政编码	湖北省荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-11-18
挂牌时间	2019-6-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C339 其他金属制品制造-C3391 锻件及粉末冶金制品制造
主要产品与服务项目	粉末冶金产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐洪林
实际控制人及其一致行动人	徐洪林

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91421000178965352L	否
注册地址	沙市区关沮工业园西湖路 129 号	否
注册资本（元）	13,530,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,998,033.01	56,185,173.66	-0.33%
毛利率%	39.6%	37.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,845,050.89	9,622,146.58	2.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,723,552.12	9,622,146.58	1.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.16%	11.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.04%	11.33%	-
基本每股收益	0.728	0.712	2.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,251,106.61	128,174,821.42	18.78%
负债总计	50,435,187.47	36,203,953.17	39.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,815,919.14	91,970,868.25	10.7%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.525	6.798	10.62%
资产负债率%（母公司）	33.36%	28.96%	-
资产负债率%（合并）	33.13%	28.25%	-
流动比率	2.22	2.40	-
利息保障倍数	12.21	20.02	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,582,293.29	7754003.85	-2.21%
应收账款周转率	1.43	1.51	-
存货周转率	1.92	2.9	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.78%	8.23%	-

营业收入增长率%	-0.33%	14.11%	-
净利润增长率%	2.32%	16.30%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,530,000	13,530,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	142,939.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	142,939.73
所得税影响数	21,440.96
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	121,498.77

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	62,896,708.44			
应收票据		27,415,759.77		
应收账款		35,480,948.67		
应付票据及应付账款	8,018,650.19			
应付账款		8,018,650.19		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于锻件及粉末冶金制品制造行业。公司主要从事粉末冶金零件的研发、生产和销售。公司利用内齿圈模具设计和应用技术、驱动齿轮高温烧结技术、压缩机阀板整形技术、齿轮内孔镗加工技术、内齿圈高频淬火技术等技术资源来实现汽车零件及家电零件相关产品，主要包括商用车减速起动机用粉末冶金齿轮齿圈，乘用车起动机用粉末冶金齿轮齿圈，汽车起动机用粉末冶金含油轴衬，汽车雨刮电机用粉末冶金零件，汽车变速箱同步器粉末冶金齿毂、滑块，冰箱、空调压缩机用粉末冶金零件，洗衣机离合器、减速器用粉末冶金零件等。公司的汽车电机、家电粉末冶金零件在国内细分领域已经取得了较高的知名度。主要客户包括湖北神电汽车电机有限公司、潍坊佩特来电器有限公司、东风汽车电气有限公司、奇精机械股份有限公司、东贝集团等国内知名企业，终端客户包括一汽大众、上汽大众、上汽通用、现代汽车、起亚汽车、东风雪铁龙、东风汽车、潍柴、玉柴、康明斯等知名汽车行业及海尔、美的、惠而浦等知名家电企业。公司的原材料主要为铜粉、铁粉、混成粉等，目前我国这些行业发展成熟，市场化程度较高，原材料供应充足。公司采取直销的方式向客户销售产品，在与客户签订合同后组织采购、生产、质检、发货、结算、回款，同时提供售前、售中和售后服务。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司主要从事汽车、家用电器用粉末冶金零件的研发、生产和销售。

报告期内公司经营情况如下：

营收情况：公司实现营业收入 55998003.01 元，较上年同期营业收入 56185173.66 元下降 0.33%。

本期经营活动产生的现金流量净额为 7582293.29 元，较上年同期 7754003.85 元下降了 2.21%。

成本、期间费用情况：公司营业成本为 33820039.27 元，较上年同期 35247821.28 元降低了 4.05%，毛利率为 39.60%，较上年同期 37.26%，提高了 2.24%。

盈利情况分析：公司实现净利润 9845050.89 元，较上年同期净利润 9622146.58 元增加了 2.32%。

报告期内，公司营业收入、现金流量均小幅下滑，毛利率和净利润均有小幅增加。主要原因有：

1、2019 年上半年，汽车行业持续低迷，产销量低于上年同期 30%以上，我司汽车起动机粉末冶金零件配套量同比下滑。但压缩机行业和洗衣机行业市场稳定，并有小幅上升，我司抓住机会，在产品质量和交付上下功夫，客户的增加了订单份额，弥补了部分汽车行业产品销量下滑的损失。但总体营业收入仍有小幅下滑。

2、报告期内，营业成本较上年同期略有下降，毛利率略有提高，净利润较上年同期也略有增加。主要原因是：原材料的价格有所下降；设备技术改造，进一步提高了生产效率，降低了制造成本。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人徐洪林直接持有公司 56.540%的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，徐洪林为公司创始人，长期以来担任公司董事长，主持公司的实际运营管理。徐洪林能实际支配公司行为，

对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。徐洪林担任公司董事长，能对公司董事会决策产生重大影响。若徐洪林利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。

应对措施：公司建立了完善的治理机制，通过《公司章程》、《股东诚信公约》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《投资管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》等相关制度对控股股东及其他股东进行了约束，防止和杜绝控股股东做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。

## 2、公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部治理有待改进。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司成立时间较短，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。

应对措施：公司治理结构是企业制度的核心，完善公司治理是企业经营、管理和规范运作的首要任务。公司建立了《公司章程》、《股东诚信公约》等相关制度，完善了高级管理人员的产生和激励机制，调整了组织机构，完善了各部门的管理职责。并且制定了《董事会对公司治理机制的评估》制度，减少和杜绝公司的治理风险。

## 3、应收账款余额较大的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 3,795.56 万元。公司应收账款余额受营业收入变动及结算方式等多重因素的影响。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。

应对措施：不断完善应收账款管理考核办法，加强应收账款的催收力度，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险；加强对客户的资信审查，对不诚信客户及时止损；同时针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，如限制交付等；另外，公司将根据客户拖欠货款情况以及诚信情况寻求法律保护。将应收账款的风险降到最低。

## 4、发出商品管理的风险

2018 年末、2017 年末发出商品金额分别为 634.63 万元、671.14 万元，占期末产成品的比重为 49.62%和 65.21%。发出商品主要是寄售业务模式下公司将产品已按照客户订单发往其仓库但尚未被领用的产成品，所有权上的主要风险和报酬尚未转移，公司未取得收款权利。由于该种模式下，公司产品存放在客户仓库由其代为保管，公司无法实施直接管理和控制，存在可能因保管不当导致产品损坏、盘亏的风险，其次，若客户未来下游生产项目和订单产生重大变化，公司产品不再满足客户需求，存在可能因客户退货而导致产品无法销售的风险，公司的发出商品存在一定的减值风险。

应对措施：这种寄售业务模式是汽车零部件行业和部分家电行业特有的，目的就是将风险转嫁给供应商。作为供应商，我们只有定期与客户沟通，掌握客户端寄售产品的准确数量和状态，分析和判断市场的需求，减少退货风险。

## 5、人才储备不足或流失风险

公司核心竞争力来自于技术人员的科研开发能力。技术人员的研发能力是企业价值和利润的主要创造者，是公司经营和发展的重要力量，技术人员储备不足或者人员流失将直接影响到企业创新能力，同时也可能导致企业赖以生存的商业机密泄露。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激

励机制，可能会造成核心技术人员队伍不稳定以及技术失密，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：：公司一方面建立了较为有效的人才激励机制和管理制度，加大技术人员的引入和培养，大幅提高技术人员的薪酬水平，实行工匠工作室奖励制度，每年奖励重大或重要新产品开发人员、重要技术改造项目人员。另一方面建立了较为严密的技术管理制度，并与核心技术人员、员工签署了《保密协议》，从而减小核心技术人员流失和技术失密的风险。

#### 6、税收优惠金额较大的风险

公司为社会福利企业，2017 年、2018 年享受增值税即征即退税收优惠计入当期损益的金额分别为 337.12 万元、367.63 万元，占当期净利润的比例分别为 21.85%、20.33%。若国家税收优惠政策发生变化，或公司不再满足享受税收优惠政策的条件，会对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：公司作为社会福利企业，为 60 多名残疾人提供了就业机会，使他们能够自食其力，不成为社会的负担，政府给予企业一定的税收优惠合情合理，相信这样的政策不会发生较大变化。实际上，残疾人的工作局限性很大，其创造的价值相对较低，但他们与同岗位正常人是同工同酬，所以税收优惠政策的退税大部分用于他们的收入。

所以，税收优惠政策不会产生较大风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、认真履行作为企业应该履行的社会责任，对公司股东和每一位员工负责

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	2,168,364.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2019/1/1		挂牌	同业竞争	1、截至本承诺函	正在履行中

或控股股东			承诺	<p>签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）；</p> <p>2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他方式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；</p> <p>3、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活</p>	
-------	--	--	----	---	--

					<p>动；</p> <p>4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿；</p> <p>5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。</p>	
实际控制人或控股股东	2019/1/1		挂牌	资金占用承诺	<p>1、最近两年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；</p> <p>2、截至本承诺出具之日，本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形；</p> <p>3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及关联</p>	正在履行中

					<p>方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出；</p> <p>4、本人不得以下列方式直接或间接地使用公司提供的资金：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；（4）为控股股东、实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；</p> <p>6 中国证监会认定的其他方式。</p>	
公司	2019/1/1		挂牌	资金占用承诺和关联交易的承诺	<p>1、公司已按法律、法规和中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；</p> <p>2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无</p>	正在履行中

					<p>法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及其股东（特别是中小股东）的合法权益；</p> <p>3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；</p> <p>4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借（借出）、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；</p> <p>5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；</p> <p>6、公司将根据</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。	
其他股东	2019/1/1		挂牌	资金占用承诺	本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，	正在履行中

					不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。	
其他股东	2019/1/1		挂牌	关联交易的承诺	本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其	正在履行中

董监高	2019/1/1		挂牌	资金占用承诺	他投资活动。 本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。	正在履行中
董监高	2019/1/1		挂牌	关联交易的承诺	本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基	正在履行中

					<p>础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润,不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

#### 承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时,公司的股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《减少和避免关联交易的承诺函》,报告期内,上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	8,051,054.40	5.29%	用于财政局 800 万元短期借款质押
合计	-	8,051,054.40	5.29%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0		0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0	
	董事、监事、高管	0		0	0	
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,530,000	100%	0	13,530,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	56.54%	0	7,650,000	56.54%
	董事、监事、高管	5,880,000	43.46%	0	5,880,000	43.46%
	核心员工	0		0	0	
总股本		13,530,000	-	0	13,530,000	-
普通股股东人数						5

#### (二) 报告期期末普通股 5 名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐洪林	7,650,000	0	7,650,000	56.54%	7,650,000	0
2	徐顺富	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	1,470,000	0
3	段少雄	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	1,470,000	0
4	许文怀	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	1,470,000	0
5	张青	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	1,470,000	0
合计		13,530,000	0	13,530,000	100%	13,530,000	0
5 名股东间相互关系说明： 5 名股东相互之间没有任何关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为徐洪林先生，持股数量为 7650000 股，持股比例为 56.54%。持股股东性质为自然人股东。

徐洪林，男，汉族，1952 年 6 月出生，中国国籍，无永久国外居留权，大学学历，1975 年 12 月至 1976 年 8 月，就职于原沙市磁性材料厂，任团委书记；1976 年 8 月至 2002 年 11 月，就职于原荆州市粉末冶金厂，先后任厂负责人、厂长；2002 年 11 月至 2018 年 12 月，就职于荆州市九菱科技有限公司，历任公司 董事长兼总经理、董事长。2018 年 12 月 12 日至今，任股份公司董事长。报告期内无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐洪林	董事长	男	1952年6月	本科	2018年12月-2021年12月	是
徐顺富	董事	男	1957年12月	本科(函授)	2018年12月-2021年12月	是
许文怀	董事兼总经理	男	1965年10月	本科	2018年12月-2021年12月	是
段少雄	董事	男	1958年8月	专科	2018年12月-2021年12月	是
张青	董事兼董事会秘书	男	1967年10月	本科	2018年12月-2021年12月	是
赵中意	监事会主席	男	1963年10月	中专	2018年12月-2021年12月	是
许圣雄	监事	男	1974年9月	高中	2018年12月-2021年12月	是
杨家斌	职工代表监事	男	1974年11月	初中	2018年12月-2021年12月	是
段和平	财务负责人	女	1952年8月	高中	2018年12月-2021年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

段和平与段少雄为姐弟关系，其余人相互之间没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐洪林	董事长	7,650,000	0	7,650,000	56.54%	0
徐顺富	董事	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	0
许文怀	董事兼总经理	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	0
段少雄	董事	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	0
张青	董事兼董事会秘书	1,470,000	0	1,470,000	10.865%	0

合计	-	13,530,000	0	13,530,000	100%	0
----	---	------------	---	------------	------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及行政人员	15	15
从事研发人员	22	22
销售人员	7	7
生产人员	170	170
员工总计	214	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	15	15
专科以下	190	190
员工总计	214	214

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

**员工薪酬政策：**公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴、节日生活补贴等。公司依据国家有关法律法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

**培训计划：**公司每年制定系统的年度培训计划，包括员工安全培训、员工技能培训、质量管理培训、专业知识培训等，并对新员工的入职培训和老员工带新员工的师徒培训做了详细的规定。公司每年还会安排少数核心员工参加政府机构、社会培训机构、客户等组织的相关培训。充分利用与整合外部培训资源，以外部培训带动内部培训的方式，不断提升员工素质与能力，发展各方面综合素质人才，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**需公司承担费用的离退休职工人数：**公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担

费用的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、1	21,801,338.22	3,855,736.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、五、2	71,380,036.78	62,896,708.44
其中：应收票据		33804799.13	27415759.77
应收账款		37575237.65	35480948.67
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、3	488,747.96	270,384
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、4	16,978,856.75	18,251,423.04
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	第八节、五、5	1113000	1,515,000
<b>流动资产合计</b>		<b>111,761,979.71</b>	<b>86,789,251.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、6	38,396,523.81	35,972,806.22
在建工程	第八节、五、7		3,270,071.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、8	1680000	1,702,500
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五、9	412,603.09	371,192.33
其他非流动资产	第八节、五、10		69,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,489,126.9</b>	<b>41,385,569.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>152,251,106.61</b>	<b>128,174,821.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、五、11	7,691,618.97	8,018,650.19
其中：应付票据		0	0
应付账款		7691618.97	8018650.19
预收款项	第八节、五、12	10,028,680.46	
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	第八节、五、13	1,403,509.57	2,537,754.8
应交税费	第八节、五、14	3,757,260.77	4,635,565.4
其他应付款	第八节、五、15	27,554,117.7	21,011,982.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,435,187.47	36,203,953.17
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		50,435,187.47	36,203,953.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、五、16	13,530,000	13,530,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、17	74,200,906.74	74,200,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、18	474,186.53	474,186.53
一般风险准备			
未分配利润	第八节、五、19	13,610,825.87	3,765,774.98
归属于母公司所有者权益合计		101,815,919.14	91,970,868.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		101,815,919.14	91,970,868.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		152,251,106.61	128,174,821.42

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,793,430.03	3,847,639.83

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	第八节、十四、1	33,804,799.13	27,415,759.77
应收账款	第八节、十四、1	37,575,237.65	35,480,948.67
应收款项融资			
预付款项	第八节、五、3	488,747.96	270,384
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、4	16,978,856.75	18,251,423.04
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	第八节、五、5	1,113,000	1,515,000
<b>流动资产合计</b>		111,754,071.52	86,781,155.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000	2,000,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、五、6	38,396,523.81	35,972,806.22
在建工程			3,270,071.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、五、8	1,680,000	1,702,500
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、五、9	412,603.09	371,192.33
其他非流动资产			69,000
<b>非流动资产合计</b>		42,489,126.9	43,385,569.93
<b>资产总计</b>		154,243,198.42	130,166,725.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第八节、五、11	7,691,618.97	8,018,650.19
预收款项	第八节、五、12	10,028,680.46	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	第八节、五、13	1,403,509.57	2,537,754.8
应交税费	第八节、五、14	3,757,260.77	4,635,565.4
其他应付款		29,044,117.7	22,501,982.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,925,187.47</b>	<b>37,693,953.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>51,925,187.47</b>	<b>37,693,953.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,530,000	13,530,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、五、17	74,200,906.74	74,200,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、五、18	474,186.53	474,186.53
一般风险准备			

未分配利润	第八节、五、19	14,112,917.68	4,267,678.8
<b>所有者权益合计</b>		102,318,010.95	92,472,772.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		154,243,198.42	130,166,725.24

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		55,998,033.01	56,185,173.66
其中：营业收入	第八节、五、20	55,998,033.01	56,185,173.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,324,544.31	48,050,363.32
其中：营业成本	第八节、五、20	33,820,039.27	35,247,821.28
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	第八节、五、21	482,040	443,629.08
销售费用	第八节、五、22	2,955,867.38	2,931,662.19
管理费用	第八节、五、23	3,687,695.51	3,272,890.68
研发费用	第八节、五、24	516,678.49	5,836,393.79
财务费用	第八节、五、25	936,044.93	446,542.6
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	第八节、五、27	276,071.73	
资产减值损失	第八节、五、26		128,576.3
加：其他收益	第八节、五、28	1,877,000	1,827,120
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		10,550,488.7	9,961,930.34
加：营业外收入	第八节、五、29	142,939.73	362,000
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		10,693,428.43	10,323,930.34
减：所得税费用	第八节、五、30	848,377.54	701,783.76
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		9,845,050.89	9,622,146.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,845,050.89	9,622,146.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,845,050.89	9,622,146.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,845,050.89	9,622,146.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,845,050.89	9,622,146.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.728	0.712
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十四、3	55,998,033.01	56,185,173.66
减：营业成本	第八节、五、20	33,820,039.27	35,247,821.28
税金及附加	第八节、五、21	482,040	443,629.08
销售费用	第八节、五、22	2,955,867.38	2,931,662.19
管理费用	第八节、五、23	3,687,695.51	3,267,610.68
研发费用	第八节、五、24	5,166,785.49	5,836,393.79
财务费用	第八节、五、25	935,856.94	446,986.4
其中：利息费用		953,918.74	515,808.33
利息收入		-14,659.45	-9,676.39
加：其他收益		1,877,000	1,827,120
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-276,071.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			128,576.3
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,550,676.69	9,966,766.54
加：营业外收入	第八节、五、29	142,939.73	362,000
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,693,616.42	10,328,766.54
减：所得税费用	第八节、五、30	848,377.54	70,1783.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,845,238.88	9,626,982.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,845,238.88	9,626,982.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,845,238.88	9,626,982.78
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,188,251.75	42,186,179.31
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,877,000	1,827,120
收到其他与经营活动有关的现金		233,413.57	604,517.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,298,665.32</b>	<b>44,617,816.5</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,546,389.1	15,636,374.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,255,274.16	8,647,950.85
支付的各项税费		6,025,074.02	4,781,652.9
支付其他与经营活动有关的现金		7,889,634.75	7,797,834.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,716,372.03	36,863,812.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,582,293.29	7,754,003.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,682,772.34	4,081,910.6
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,682,772.34	4,081,910.6
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,317,227.66	-4,081,910.6
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,680,000	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000	16,243,733.3
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,680,000	16,243,733.3
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		953,918.74	6,299,094.22
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		2,000,000	10,195,536.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,953,918.74	16,494,630.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,726,081.26	-250,897.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21625602.21	3,421,196.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,855,736.01	5,682,819.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,481,338.22	9,104,015.88

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,188,251.75	42,186,179.31
收到的税费返还		1,877,000	1,827,120
收到其他与经营活动有关的现金		233,407.51	603,272.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,298,659.26</b>	<b>44,616,571.7</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,546,389.1	15,636,374.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,255,274.16	8,647,950.85
支付的各项税费		6,025,074.02	4,781,652.9
支付其他与经营活动有关的现金		7,889,440.7	7,791,753.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,716,177.98</b>	<b>36,857,731.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,582,481.28</b>	<b>7,758,840.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,682,772.34	4,081,910.6
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,682,772.34</b>	<b>4,081,910.6</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,317,227.66</b>	<b>-4,081,910.6</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000	16,243,733.3
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000</b>	<b>16,243,733.3</b>
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		953,918.74	6,299,094.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000	8,705,536.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,953,918.74</b>	<b>15,004,630.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,046,081.26</b>	<b>1,239,102.82</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,945,790.2	4,916,032.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,847,639.83	4,179,887.43
六、期末现金及现金等价物余额		21,793,430.03	9,095,919.7

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 会计政策变更

###### ①新金融工具准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

### ②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1) 明确准则的适用范围；2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。合并资产负债表“应收票据”本期金额 33804799.13 元，上期金额 27415759.77 元；“应收账款”本期金额 37575237.65 元，上期金额 35480948.67 元。母公司资产负债表“应收票据”本期金额 33,804,799.13 元，上期金额 27,415,759.77 元；“应收账款”本期金额 37,575,237.65 元，上期金额 35,480,948.67 元。</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，合并资产负债表“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 7691618.97 元，上期金额 8018650.19 元。母公司“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 7,691,618.97 元，上期金额 8,018,650.19 元。</p>

### (2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

## 二、 报表项目注释

# 2019 年半年报财务报表附注

## 一、 公司基本情况

### (一) 股份公司设立

荆州九菱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原荆州市九菱科技

有限公司（以下简称“九菱有限”）整体改制而成。根据九菱有限 2018 年 11 月 21 日的股东会决议以及发起人协议，同意九菱有限全体出资人以拥有的九菱有限 2018 年 9 月 30 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股，共折合 13,530,000 股，每股面值 1 元，共计 13,530,000.00 元，剩余净资产 74,200,906.74 元计入资本公积。此次出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2018]第 0152 号验资报告验证。公司于 2018 年 12 月 19 日取得荆州市工商行政管理局核准换发的营业执照，统一社会信用代码：91421000178965352L。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
1	徐洪林	7,650,000	56.54
2	徐顺富	1,470,000	10.865
3	段少雄	1,470,000	10.865
4	许文怀	1,470,000	10.865
5	张青	1,470,000	10.865
合计		13,530,000	100.00

本公司地址为荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号。法定代表人徐洪林。

本公司经营范围：粉末冶金产品的开发、研制及生产；磁性材料、有色金属合金制品、塑料制品、机械设备、家用电器的制造。

本财务报告于 2019 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

## 二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事

项。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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。

#### 6、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

##### （1）金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资

产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

### (3) 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (4) 金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (5) 金融工具减值

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

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整

个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

#### (6) 金融工具终止确认

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等。本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本三、6。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 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。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	除应收关联方款项之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法计提
组合 2	不计提

a 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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
-----------	-------------------------

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 8、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、低值易耗品、包装物、发出商品。

#### (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。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (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。本公司通常按照类别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。

### 9、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。

### 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。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确

认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

### 11、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。

### 12、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。

### 13、无形资产

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。

#### 14、研究开发支出

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。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

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。

#### 16、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司收入具体确认原则：公司从事粉末冶金产品的研发、制造及销售业务。公司的业务模式分为寄售模式和普通模式。寄售模式下，公司根据客户订单将产品发往指定仓库，客户根据实际领用情况发出领用对账单，公司核对无误后开具发票确认收入。普通模式下，公司根据客户订单将产品发出经签收后确认收入。

## 19、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

## 20、递延所得税资产

某些资产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。

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，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。

## 21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新金融工具准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工

具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

由于首次执行新金融工具准则，对首次执行当年年初财务报表相关项目无调整事项。

### ②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：1) 明确准则的适用范围；2) 保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；3) 增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：1) 修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；2) 保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

## (2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

##### 2、 优惠税负及批文

本公司 2014 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201442000063。按照 15%缴纳企业所得税，有效期为 2014 年至 2017 年。2017 年通过高新技术企业复审，于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201742001951。按照 15%缴纳企业所得税，有效期为 2017 年至 2019 年。

本公司 2016 年 4 月 14 日取得社会福利企业证书，证书编号：福企证字第 42007160113 号，有效期为 2016 年至 2019 年。根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知财税[2016]52 号，本公司享受福利企业税收优惠政策。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行存款	21,801,338.22	3,756,344.27
其他货币资金		99,391.74
合 计	21,801,338.22	3,855,736.01

说明：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

##### 2、 应收票据及应收账款

类 别	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收票据	33,804,799.13	27,415,759.77
应收账款	40,325,924.93	37,955,564.22
减：坏账准备	2,750,687.28	2,474,615.55
合 计	71,380,036.78	62,896,708.44

###### (1) 应收票据

种 类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	32,954,799.13	23,090,759.77

种 类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
商业承兑汇票	850,000.00	4,325,000.00
合 计	33,804,799.13	27,415,759.77

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 15,150,499.32 元。

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	2019. 6. 30
银行承兑汇票	8,051,054.40
合 计	8,051,054.40

说明：详见“32、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,837,297.32	98.79	2,262,059.67	5.68	37,575,237.65
其中：账龄分析法	39,837,297.32	98.79	2,262,059.67	5.68	37,575,237.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	488,627.61	1.21	488,627.61	100.00	
合 计	40,325,924.93	100.00	2,750,687.28	6.52	37,575,237.65

(续)

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,466,936.61	98.71	1,985,987.94	5.30	35,480,948.67
其中：账龄分析法	37,466,936.61	98.71	1,985,987.94	5.30	35,480,948.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	488,627.61	1.29	488,627.61	100.00	
合 计	37,955,564.22	100.00	2,474,615.55	6.52	35,480,948.67

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：  
无。

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,091,308.53	90.60	1,804,565.43	5.00	36,013,945.26	96.12	1,800,697.26	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,112,655.69	7.81	311,265.57	10.00	1,279,724.99	3.42	127,972.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	568,126.26	1.43	113,625.25	20.00	97,716.66	0.26	19,543.33	20.00
3-4 年 (含 4 年)	65,206.84	0.16	32,603.42	50.00	75,549.70	0.20	37,774.85	50.00
合计	39,837,297.32	100.00	2,262,059.67	5.68	37,466,936.61	100.00	1,985,987.94	5.30

## C、组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司	488,627.61	100.00	488,627.61	488,627.61	100.00	488,627.61
合计	488,627.61	100.00	488,627.61	488,627.61	100.00	488,627.61

注：2017 年 3 月 1 日荆州市沙市区人民法院执行裁定书 (2017) 鄂 1002 执 3 号，立即划拨被执行人重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司的银行账户存款 504656.61 元 (其中货款 488627.61 元，案件受理费 8629 元，申请执行费 7400 元)；若银行账上无款或款额不足，则冻结其银行存款至额满为止；或扣留、提取其相应收入；或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的其它财产。公司至今未收到款项，对其全额计提坏账准备。

## ②坏账准备

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 6. 30
			转回	转销	
金额	2,474,615.55	276,071.73			2,750,687.28

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 18,228,390.97 元，占应

收账款期末余额的比例 45.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 911,419.55 元。

单位名称	2019.6.30 金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
奇精机械股份有限公司	6,307,184.43	1 年以内	15.64	315,359.22
湖北神电汽车电机有限公司	3,718,364.77	1 年以内	9.22	185,918.24
潍坊佩特来电器有限公司	3,182,737.01	1 年以内	7.89	159,136.85
黄石东贝电器股份有限公司	2,884,406.86	1 年以内	7.15	144,220.34
东风汽车电气有限公司	2,135,697.90	1 年以内	5.30	106,784.90
合计	18,228,390.97		45.20	911,419.55

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	488,747.96	100.00	270,384.00	100.00
合计	488,747.96	100.00	270,384.00	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019.6.30 金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海赫格纳斯(中国)有限公司	非关联方	148,480.00	30.38	1 年以内	材料未到
绍兴诚杰金属材料有限公司	非关联方	101,000.00	20.67	1 年以内	材料未到
荆州市沙市区财政局	非关联方	100,000.00	20.46	1 年以内	预付利息
扬州尚瑞机械科技有限公司	非关联方	39,501.11	8.08	1 年以内	材料未到
武汉信昌机电技术服务有限公司	非关联方	21,888.00	4.48	1 年以内	材料未到
合计		410,869.11	84.07		

### 4、存货

#### (1) 存货分类

存货类别	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,046,084.34		2,046,084.34	4,652,391.69		4,652,391.69

存货类别	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	154,665.10		154,665.10	314,906.74		314,906.74
库存商品	8,951,405.68		8,951,405.68	6,496,044.27		6,496,044.27
低值易耗品	517,672.36		517,672.36	345,276.71		345,276.71
包装物	102,771.26		102,771.26	96,519.95		96,519.95
发出商品	5,206,258.01		5,206,258.01	6,346,283.68		6,346,283.68
合计	<b>16,978,856.75</b>		<b>16,978,856.75</b>	<b>18,251,423.04</b>		<b>18,251,423.04</b>

## (2) 存货跌价准备

无。

## 5、其他流动资产

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建信融通账户余额	1,113,000.00		1,113,000.00	1,515,000.00		1,515,000.00
合 计	<b>1,113,000.00</b>		<b>1,113,000.00</b>	<b>1,515,000.00</b>		<b>1,515,000.00</b>

## 6、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31 余额	21,694,760.54	45,070,844.29	2,271,951.30		69,037,556.13
2、本年增加金额	4,462,076.76	59,482.76		307,120.85	4,828,680.37
(1) 购置		59,482.76		307,120.85	366,603.61
(2) 在建工程转入	4,462,076.76				4,462,076.76
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.6.30 余额	26,156,837.30	45,130,327.05	2,271,951.30	307,120.85	73,866,236.50
二、累计折旧					
1、2018.12.31 余额	8,147,497.86	23,383,772.73	1,533,479.32		33,064,749.91
2、本年增加金额	583,544.85	1,731,578.94	89,838.99		2,404,962.78
(1) 计提	583,544.85	1,731,578.94	89,838.99		2,404,962.78
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.6.30 余额	8,731,042.71	25,115,351.67	1,623,318.31		35,469,712.69
三、减值准备					
1、2018.12.31 余额					
2、本年增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019. 6. 30 余额					
四、账面价值					
1、2019. 6. 30 账面价值	17,425,794.59	20,014,975.38	648,632.99	307,120.85	38,396,523.81
2、2018. 12. 31 账面价值	13,547,262.68	21,687,071.56	738,471.98		35,972,806.22

## 7、在建工程

类别	2019. 6. 30 余额	2018. 12. 31 余额
在建工程项目		3,270,071.38
工程物资		
减：减值准备		
合计		3,270,071.38

## (1) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
办公楼	3,500,000.00	自有资金	100.00%	100.00%
合计	3,500,000.00			

(续)

工程名称	2018. 12. 31	本期增加		本期减少		2019. 6. 30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
办公楼	3,270,071.38	1,192,005.38		4,462,076.76			
合计	3,270,071.38	1,192,005.38		4,462,076.76			

## 8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2018. 12. 31 余额	2,250,000.00	2,250,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019. 6. 30 余额	2,250,000.00	2,250,000.00
二、累计摊销		
1、2018. 12. 31 余额	547,500.00	547,500.00
2、本年增加金额	22,500.00	22,500.00
(1) 摊销	22,500.00	22,500.00

项目	土地使用权	合计
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额		
三、减值准备		
1、2018.12.31余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2019.6.30余额		
四、账面价值		
1、2019.6.30账面价值	1,680,000.00	1,680,000.00
2、2018.12.31账面价值	1,702,500.00	1,702,500.00

## 9、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	412,603.09	2,750,687.28	371,192.33	2,474,615.55
合计	<b>412,603.09</b>	<b>2,750,687.28</b>	<b>371,192.33</b>	<b>2,474,615.55</b>

## 10、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付设备款		69,000.00
合计		<b>69,000.00</b>

## 11、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
材料款	7,155,746.42	5,746,155.09
设备款	260,678.68	780,515.08
外协加工费	127,964.60	970,927.62
运费	25,000.00	94,802.40
其他	122,229.27	426,250.00
合计	<b>7,691,618.97</b>	<b>8,018,650.19</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款无。

## 12、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
销售款	28, 680. 46	
预收老厂区拆迁款	10, 000, 000. 00	
合计	10, 028, 680. 46	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款  
无。

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
一、短期薪酬	2, 537, 754. 80	8, 124, 308. 91	9, 258, 554. 14	1, 403, 509. 57
二、离职后福利-设定提存计划		946, 524. 36	946, 524. 36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2, 537, 754. 80	9, 070, 833. 27	10, 205, 078. 50	1, 403, 509. 57

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2, 537, 754. 80	6, 969, 376. 43	8, 103, 621. 66	1, 403, 509. 57
2、职工福利费		611, 359. 68	611, 359. 68	
3、社会保险费		476, 174. 4	476, 174. 4	
其中：医疗保险费		438, 471. 00	438, 471. 00	
工伤保险费		19, 963. 32	19, 963. 32	
生育保险费		17, 740. 08	17, 740. 08	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		67, 398. 40	67, 398. 40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2, 537, 754. 80	8, 124, 308. 91	9, 258, 554. 14	1, 403, 509. 57

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
1、基本养老保险		911, 044. 20	911, 044. 20	
2、失业保险费		35, 480. 16	35, 480. 16	
3、企业年金缴费				
合计		946, 524. 36	946, 524. 36	

## 14、应交税费

税项	2019. 6. 30	2018. 12. 31
增值税	563,969.69	773,409.18
企业所得税	1,578,602.59	2,174,269.86
城市维护建设税	39,477.88	53,479.23
教育费附加	16,919.09	22,919.67
地方教育费附加	8,459.55	11,459.83
个人所得税	1,549,831.97	1,600,027.63
合计	<b>3,757,260.77</b>	<b>4,635,565.40</b>

## 15、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
关联方往来	19,382,521.70	18,889,836.78
非金融机构借款	8,000,000.00	2,000,000.00
押金保证金	121,596.00	121,596.00
其他	50,000.00	550.00
合计	<b>27,554,117.70</b>	<b>21,011,982.78</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 16、股本

项目	2018. 12. 31	本次变动增减(+、-)					2019. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,530,000.00	0	0	0	0	0	13,530,000.00

## 17、资本公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
股本溢价	74,200,906.74			74,200,906.74
合计	<b>74,200,906.74</b>			<b>74,200,906.74</b>

## 18、盈余公积

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 6. 30
法定盈余公积	474,186.53			474,186.53
合计	<b>474,186.53</b>			<b>474,186.53</b>

## 19、未分配利润

项目	2019. 6. 30	提取比例
调整前上期末未分配利润	3,765,774.98	
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	3,765,774.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,845,050.89	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	13,610,825.87	

## 20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,998,033.01	33,820,039.27	56,130,887.94	35,231,232.78
其他业务			54,285.72	16,588.50
合计	55,998,033.01	33,820,039.27	56,185,173.66	35,247,821.28

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	55,998,033.01	33,820,039.27	56,130,887.94	35,231,232.78
合计	55,998,033.01	33,820,039.27	56,130,887.94	35,231,232.78

## 21、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	268,418.99	248,296.61
教育费附加	115,036.70	106,412.83
地方教育费附加	57,518.35	53,206.42
其他	41,065.96	35,713.22
合计	482,040.00	443,629.08

## 22、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	500,670.08	890,662.23
运输及包装费	2,184,776.03	1,838,453.67
办公费	12,555.05	5,328.22
差旅费	90,269.59	104,952.83
业务招待费	46,615.00	48,494.80
仓储房租费		38,000.33
其他	120,981.63	5,770.11
合计	<b>2,955,867.38</b>	<b>2,931,662.19</b>

## 23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,400,635.00	2,391,248.05
折旧与摊销	161,577.11	194,594.46
咨询服务费	240,999.03	
办公及通讯费	192,462.86	195,019.66
差旅费	64,858.58	64,225.66
交通及车辆使用费	90,000.25	130,412.22
业务招待费	45,087.70	120,866.99
维护修理费	18,401.60	61,312.56
其他	473,673.38	115,211.08
合计	<b>3,687,695.51</b>	<b>3,272,890.68</b>

## 24、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,129,194.64	1,294,238.11
材料投入	2,933,637.49	3,080,053.77
能耗	234,313.80	611,359.68
折旧	848,337.20	795,856.94
其他	21,302.36	54,885.29
合计	<b>5,166,785.49</b>	<b>5,836,393.79</b>

## 25、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	953,918.74	515,808.33
减：利息收入	14,665.51	10,921.19
手续费	7,275.26	5,628.98
其他	-10,483.56	-63,973.52
合计	<b>936,044.93</b>	<b>446,542.60</b>

## 26、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资产减值损失		-128,576.30
合计		<b>-128,576.30</b>

## 27、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
信用减值损失	276,071.73	
合计	<b>276,071.73</b>	

## 28、其他收益

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期损益的金额	金额	计入当期损益的金额
税收优惠政策返增值税	1,877,000.00	1,877,000.00	1,827,120.00	1,827,120.00
合计	<b>1,877,000.00</b>	<b>1,877,000.00</b>	<b>1,827,120.00</b>	<b>1,827,120.00</b>

## 29、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	142,939.73	142,939.73	362,000.00	362,000.00
合计	<b>142,939.73</b>	<b>142,939.73</b>	<b>362,000.00</b>	<b>362,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	高新技术产品专项奖励		260,000.00

补助项目		2019年1-6月	2018年1-6月
	企业技术改造奖励		100,000.00
	统计诚信企业奖励		2,000.00
	专利技术补贴	12,000.00	
	纳税大户奖	20,000.00	
	退 2018 年个税手续费	110,939.73	
合 计		<b>142,939.73</b>	<b>362,000.00</b>

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	889,788.30	795,332.00
递延所得税费用	-41,410.76	-93,548.24
合 计	<b>848,377.54</b>	<b>701,783.76</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	10,693,616.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,604,042.46
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	5,502.17
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除额	-581,263.37
企业安置残疾人员工资加计扣除额	-179,903.72
所得税费用	<b>848,377.54</b>

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业外收入	142,939.73	362,000.00
利息收入	14,665.51	9,676.39

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他往来款	75,808.33	232,840.80
<b>合计</b>	<b>233,413.57</b>	<b>604,517.19</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现财务费用	954,112.79	953,918.74
付现销售费用	2,455,197.30	2,040,999.96
付现管理费用	1,125,483.40	681,768.17
付现研发费用	3,285,441.88	4,083,376.34
其他往来款	69,399.38	37,771.45
<b>合计</b>	<b>7,889,634.75</b>	<b>7,797,834.66</b>

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,845,050.89	9,622,146.58
加：资产减值准备	276,071.73	-128,576.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,404,962.78	2,043,477.36
无形资产摊销	22,500.00	22,500.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	953,918.74	515,808.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-41,410.76	19,286.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,272,566.29	-3,900,044.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,977,764.03	-7,262,193.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,826,397.65	6,821,599.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,582,293.29	7,754,003.85

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,801,338.22	9,104,015.88
减：现金的期初余额	3,855,736.01	5,682,819.81
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	17,945,602.21	3,421,196.07

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,801,338.22	3,756,344.27
可随时用于支付的其他货币资金		99,391.74
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	21,801,338.22	3,855,736.01
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		

## 33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.6.30	受限原因
应收票据	8,051,054.40	用于财政局 800 万短期借款质押

## 六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
荆州九驰高能材料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产和销售粉末冶金零件	100%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、公允价值披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为徐洪林持股 56.54%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐顺富	董事/副董事长
许文怀	董事/总经理
段少雄	董事
张青	董事/董事会秘书
赵中意	监事会主席
许圣雄	监事
杨家兵	监事（职工代表）
段和平	财务负责人
许西桥	实际控制人近亲属
（美国）布莱根环球公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海微厘投资有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
荆州市久和金属热处理有限公司	许圣雄近亲属控制的企业

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交	关联交	关联交易定	2019年1-6月	2018年1-6月
-------	-----	-----	-------	-----------	-----------

	易类型	易内容	价方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
接收劳务:							
荆州市久和金属热处理有限公司	接收劳务	外协加工	市场定价	2,168,364.15	100.00	1901350.09	100.00

## (2) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	675,597.36	621,549.57

## (3) 其他关联交易

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方资金拆借利息	820,303.27	647,188.42

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	徐洪林	5,234,388.64	4,971,579.02
其他应付款	许文怀	1,724,625.00	1,660,500.00
其他应付款	徐顺富	1,146,366.93	1,103,742.71
其他应付款	张青	331,457.34	319,133.13
其他应付款	许西桥	11,253,302.14	10,834,881.92

## 十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

类别	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	33,804,799.13	27,415,759.77
应收账款	40,325,924.93	37,955,564.22

类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31
减：坏账准备	2,750,687.28	2,474,615.55
合计	71,380,036.78	62,896,708.44

## (1) 应收票据

种类	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	32,954,799.13	23,090,759.77
商业承兑汇票	850,000.00	4,325,000.00
合计	33,804,799.13	27,415,759.77

注：期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 15,150,499.32 元。

## (2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	2019. 6. 30
银行承兑汇票	8,051,054.40
合计	8,051,054.40

说明：详见“32、所有权或使用权受到限制的资产”。

## (2) 应收账款

## ① 应收账款按风险分类

类别	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,837,297.32	98.79	2,262,059.67	5.68	37,575,237.65
其中：账龄分析法	39,837,297.32	98.79	2,262,059.67	5.68	37,575,237.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	488,627.61	1.21	488,627.61	100.00	
合计	40,325,924.93	100.00	2,750,687.28	6.52	37,575,237.65

(续)

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,466,936.61	98.71	1,985,987.94	5.30	35,480,948.67
其中：账龄分析法	37,466,936.61	98.71	1,985,987.94	5.30	35,480,948.67

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	488,627.61	1.29	488,627.61	100.00	
合计	37,955,564.22	100.00	2,474,615.55	6.52	35,480,948.67

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：  
无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,091,308.53	90.60	1,804,565.43	5.00	36,013,945.26	96.12	1,800,697.26	5.00
1-2年 (含2年)	3,112,655.69	7.81	311,265.57	10.00	1,279,724.99	3.42	127,972.50	10.00
2-3年 (含3年)	568,126.26	1.43	113,625.25	20.00	97,716.66	0.26	19,543.33	20.00
3-4年 (含4年)	65,206.84	0.16	32,603.42	50.00	75,549.70	0.20	37,774.85	50.00
合计	39,837,297.32	100.00	2,262,059.67	5.68	37,466,936.61	100.00	1,985,987.94	5.30

C、组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位名称	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司	488,627.61	100.00	488,627.61	488,627.61	100.00	488,627.61
合计	488,627.61	100.00	488,627.61	488,627.61	100.00	488,627.61

注：2017年3月1日荆州市沙市区人民法院执行裁定书(2017)鄂1002执3号，立即划拨被执行人重庆博耐特实业集团乘用车电器制造有限公司的银行账户存款504656.61元

(其中货款 488627.61 元, 案件受理费 8629 元, 申请执行费 7400 元); 若银行账上无款或款额不足, 则冻结其银行存款至额满为止; 或扣留、提取其相应收入; 或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的其它财产。公司至今未收到款项, 对其全额计提坏账准备。

## ② 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	2,474,615.55	276,071.73			2,750,687.28

## ③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 18,228,390.97 元, 占应收账款期末余额的比例 45.20%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 911,419.55 元。

单位名称	2019.6.30 金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
奇精机械股份有限公司	6,307,184.43	1 年以内	15.64	315,359.22
湖北神电汽车电机有限公司	3,718,364.77	1 年以内	9.22	185,918.24
潍坊佩特来电器有限公司	3,182,737.01	1 年以内	7.89	159,136.85
黄石东贝电器股份有限公司	2,884,406.86	1 年以内	7.15	144,220.34
东风汽车电气有限公司	2,135,697.90	1 年以内	5.30	106,784.90
合计	18,228,390.97		45.20	911,419.55

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

### (2) 对子公司的投资

项目	2018.12.31 余额	本期增加	本期减少	2019.6.30 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荆州九驰高能材料有限公司	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00		

## 3、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,998,033.01	33,820,039.27	56,130,887.94	35,231,232.78
其他业务			54,285.72	16,588.50
合计	<b>55,998,033.01</b>	<b>33,820,039.27</b>	<b>56,185,173.66</b>	<b>35,247,821.28</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	55,998,033.01	33,820,039.27	56,130,887.94	35,231,232.78
合计	<b>55,998,033.01</b>	<b>33,820,039.27</b>	<b>56,130,887.94</b>	<b>35,231,232.78</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	142,939.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

项目	2019 年 1-6 月
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	142,939.73
减：非经常性损益的所得税影响数	21,440.96
非经常性损益净额	121,498.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	121,498.77

## 2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	11.33	0.73	0.71	0.73	0.71
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.04	11.33	0.72	0.71	0.72	0.71

荆州九菱科技股份有限公司

2019 年 8 月 20 日