



九菱科技
NEEQ : 873305

荆州九菱科技股份有限公司
Jingzhou Julin Science and Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业机密，特对报告期内主要客户（前五大应收账款单位）的全称加密处理。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人徐洪林，截止报告期末，直接持有公司 56.48% 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。
公司治理的风险	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。
应收账款余额较大的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 47,186,506.72 元。公司应收账款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。
发出商品管理的风险	2021 年 6 月 30 日发出商品金额分别为 12,353,826.79 元、占期末存货的比重为 46.44%。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。
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。
税收优惠金额较大的风险	公司为社会福利企业，2021 年 1-6 月份享受增值税即征即退税收优惠计入当期损益的金额为 1,711,200.00 元，占当期净利润的比例为 10.03%。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		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		荆州九菱科技股份有限公司董事会

监事会		荆州九菱科技股份有限公司监事会
公司章程		《荆州九菱科技股份有限公司公司章程》
“三会议事规则”		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》
高级管理人员		总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层		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		长江证券股份有限公司
会计师事务所		中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元		人民币元、人民币万元
粉末冶金		一种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		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体，最终获得材料必要的物理和力学性能。

第二节 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 and Technology CO.,Ltd
证券简称	九菱科技
证券代码	873305
法定代表人	徐洪林

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	湖北省荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号
电话	0716-8818857
传真	0716-8818680
电子邮箱	Cyz9000@126.com
公司网址	www.jlkj9000.com
办公地址	湖北省荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号
邮政编码	434000
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 18 日
挂牌时间	2019 年 6 月 28 日
分层情况	创新层
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	粉末冶金制品和磁性材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,619,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐洪林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐洪林），无一致行动人

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	湖北省荆州市沙市区关沮工业园 西湖路 129 号	否
注册资本（元）	33,619,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,773,562.20	56,308,814.45	36.34%
毛利率%	36.43%	35.1%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,058,785.69	10,589,488.54	61.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,444,952.30	8,992,373.47	82.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.33%	7.75%	-
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）	10.92%	6.58%	-
基本每股收益	0.51	0.32	59.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,946,329.00	192,914,873.59	6.24%
负债总计	45,824,079.58	50,851,409.86	-9.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,122,249.42	142,063,463.73	12.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.23	11.82%
资产负债率%（母公司）	22.86%	26.85%	-
资产负债率%（合并）	22.36%	26.36%	-
流动比率	3.53	2.88	-
利息保障倍数	28.38	20.41	-

(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	13,472,088.77	11,587,535.83	16.26%
应收账款周转率	1.58	1.41	-
存货周转率	3.18	1.43	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.24%	0.41%	-
营业收入增长率%	36.34%	0.55%	-
净利润增长率%	61.09%	7.56%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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）	555,900.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	166,256.93
非经常性损益合计	722,156.93
减：所得税影响数	108,323.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	613,833.39

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	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
营业成本	36,528,898.84	38,386,201.06		
销售费用	2,424,246.46	566,944.24		
利息收入	33,683.01	33,694.33		
其他收益	1,932,000.00	3,934,885.77		
营业利润	9,764,030.69	11,766,916.46		
营业外收入	2,002,885.77	0		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

2. 会计差错更正

因自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对 2020 年 1-6 月发生的、原计入销售费用中的运输费和包装费，计入营业成本；另外，对 2020 年 1-6 月取得的、原计入营业外收入的与收益相关的政府补助，计入其他收益；2020 年 1-6 月财务费用利息收入金额有误，进行更正。

本次差错更正对上年同期净利润、上年同期期末总资产及净资产无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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来生产汽车零件及家电零件，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连杆、活塞、阀板，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。主要客户包括汽车电机行业、洗衣机行业、空调压缩机行业等国内知名企业，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。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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：

总资产 204,946,329.00 元，较上年末增加 6.24%；总负债 45,824,079.58 元，较上年末减少 9.89%；净资产 159,122,249.42 元，较上年末增加 12.01%。

营收情况：公司实现营业收入 76,773,562.20 元，较上年同期营业收入 56,308,814.45 元，增加 36.34%。

成本、期间费用情况：公司营业成本为 48,804,237.37 元，较上年同期 36,528,898.84 元提高了 33.60%；毛利率为 36.4%，较上年同期 35.1%，增加了 3.70%。

盈利情况：公司实现净利润 17,058,785.69 元，较上年同期净利润 10,589,677.22 元，增加了 61.09%。

根据公司 2021 年的经营计划，营业收入比上年同比增加 12%，即全年营业收入计划 156,256,940 元，上半年实际完成 76,773,562.20 元，完成全年计划的 49.13%；计划净利润比上年同比增加保 6%，即全

年净利润计划 30,073,738 元，上半年实际完成 17,058,785.69 元，完成全年计划的 56.72%。

上述经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

（二） 行业情况

公司所属行业为粉末冶金行业。公司在激烈的市场竞争环境中，逐渐确立了一定的竞争优势，在汽车、家电的细分市场形成了独特的品牌效应，其商业价值和社会价值也得以展现。

粉末冶金是通过制取金属或非金属粉末（或金属粉末与非金属粉末的混合物）作为原料，经过成形和烧结等工艺过程，制造金属材料、复合材料以及各种几何构造制品的工艺技术，与传统工艺相比，具有节能、节材、节省劳动力、环保、近净成形、个性化、一致性好等优势，在新材料的发展中起着举足轻重的作用，属于现代工业发展的朝阳产业。

利用粉末冶金技术原理及其工艺特性的不同方面，粉末冶金技术可以应用到结构零件、含油轴衬、硬质合金、磁性材料、摩擦材料等材料的制备中，其中不少已经发展成为独特的子行业。九菱科技主要从事结构零件、含油轴衬、磁性材料的制造，属于粉末冶金领域。

从粉末冶金产品行业的技术发展趋势来看，我国粉末冶金产业未来的发展方向为：

1、通过提高粉末冶金压制制品的密度，弥补传统粉末冶金制品的缺陷，扩大粉末冶金制品对传统制造工艺的替代范围。

2、新的制备工艺的开发，进一步提高粉末冶金产品的一致性、强度、精度和结构复杂度，进一步提高粉末冶金产品制造效率，扩大其制造经济性优势，有利于产业结构升级，有利于拓展粉末冶金的市場应用空间。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,089,985.76	17.61%	12,308,002.43	6.38%	193.22%
应收票据	14,241,967.56	6.95%	18,074,938.97	9.36%	-21.21%
应收账款	47,186,506.72	23.02%	49,991,481.88	25.91%	-5.61%
存货	26,604,224.92	12.98%	21,707,819.56	11.25%	22.56%
投资性房地产	0		0	0%	0%
长期股权投资	0		0	0%	0%
固定资产	38,151,947.75	18.62%	40,786,840.20	21.13%	6.46%
在建工程	0		0	0%	0%
无形资产	4,840,000.00	2.36%	5,362,500.00	2.78%	9.74%
商誉	0		0	0%	0%
短期借款	0		0	0%	0%
长期借款	0		0	0%	0%
其他应付款	22,958,505.42	11.20%	22,176,281.50	11.50%	3.53%
交易性金融资产	0		10,367,637.92	5.37%	-100%

预付款项	0		254,400.00	0.13%	-100%
应交税费	4,752,610.35	2.32%	8,394,452.95	4.35%	-43.38%
递延所得税负债	0		55,145.69	0.03%	-100%

资产负债项目重大变动原因：

本期期末货币资金较上年期末增加 193.22%，原因是：本期销售商品收到现金增加以及理财产品到期赎回所致。

本期期末交易性金融资产较上年期末减少100%，原因是：理财到期赎回所致。

预付款项减少100%，原因是：去年电费为预缴，今年改为实缴。

应交税费减少43.38%，原因是：报告期内缴纳了2020年税款。

递延所得税负债减少100%，原因是：公司递延所得税负债是理财产品公允价值变动产生的应纳税暂时性差异，本期末公司理财产品已全部赎回，导致递延所得税负债为0。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,773,562.20	-	56,308,814.45	-	36.34%
营业成本	48,804,237.37	63.57%	38,386,201.06	68.17%	27.14%
毛利率	36.4%	-	35.1%	-	-
税金及附加	551,846.31	0.72%	315,977.88	0.56%	74.65%
销售费用	753,826.88	0.98%	566,944.24	4.31%	32.96%
管理费用	4,140,086.49	5.39%	3,521,489.69	6.25%	17.57%
研发费用	4,894,563.98	6.38%	5,289,916.97	9.39%	-7.47%
财务费用	684,743.73	0.89%	602,450.03	1.07%	13.66%
信用减值损失	-19,373.36	-0.03%	-172,762.79	-0.31%	-88.79%
其他收益	2,290,868.56	2.98%	3,934,885.77	6.99%	-41.78%
公允价值变动 收益	0	0%	378,958.90	0.67%	-100%
营业利润	19,382,009.57	25.25%	11,766,916.46	20.90%	64.72%
所得税费用	2,323,223.88	3.03%	1,177,427.92	2.09%	97.31%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
净利润	17,058,785.69	22.22%	10,589,488.54	18.81%	61.09%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入76,773,562.20元，较上年同期增长36.34%；营业利润19,382,009.57元，较上年同期增长64.72%；净利润17,058,785.69元，较上年同期增长61.09%。主要原因是：2020年2-4月份，由于新冠肺炎疫情，公司生产经营受到很大影响，停产、半停产状态有40天。疫情也加大了乘用车行业持续低迷，影响了家电行业的出口业务，冰箱压缩机行业和洗衣机行业市场均有下滑。今年上半年汽车行业、家电行业全面恢复正常，公司营业收入、营业利润、净利润在去年低基数上恢复增长。

报告期内，营业成本48,804,237.37元，较上年增加27.14%，主要是：1、销量大幅增长导致成本增

加；2、今年以来铁粉、铜粉等主要原材料价格大幅上涨导致。

报告期内，税金及附加551,846.31元，较上年同期增加74.65%，主要原因是：销售收入大幅增加所致。

报告期内，销售费用753,826.88元，较上年同期增加32.96%，主要原因是：业务量增加导致员工薪酬、旅差费用以及招待费用增加。

报告期内，信用减值损失-19,373.36元，较上年同期减少88.79%，主要原因是：应收账款余额的波动，上年同期应收账款余额增加157.48万元，而本年应收账款较年初减少278万元，是公司加大催款力度所致。

报告期内，其他收益2,290,868.56元，较上年同期减少41.78%，主要原因是：上年同期政府对企業新三板挂牌的补助所致。

报告期内，公允价值变动收益为0，较上年同期减少100%，主要原因是：年初理财投资全部赎回，期末无理财投资余额所致。

报告期内，所得税费用2,323,223.88元，较上年同期增加97.31%，主要原因是：利润总额大幅增加以及研发费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,773,562.20	56,308,814.45	36.34%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	48,804,237.37	36,528,898.84	33.60%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
粉末冶金产品	66,722,695.38	43,316,118.34	35.08%	36.33%	28.92%	11.90%
磁性材料产品	10,050,866.82	5,488,119.03	45.40%	36.44%	14.64%	29.68%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，粉末冶金产品和磁性材料产品营业收入分别增长 36.33%、36.44%。粉末冶金产品和磁性材料产品营业收入占比分别为：86.91%、13.09%，与上年同期变化不大。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	13,472,088.77	11,587,535.83	16.26%
投资活动产生的现金流量净额	10,309,894.56	4,698,358.85	119.44%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-632,784.11	-100%

现金流量分析：

报告期内：

1、投资活动产生的现金流量净额 10,309,894.56 元，较去年同期增加 119.44%，原因是：期末理财产品到期赎回所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额 0 元，较去年同期净流出减少 100%，原因是：本年计提利息支出，未支付。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荆州九驰高能材料有限公司	子公司	粉末冶金闸瓦	无关	拓展业务	2,000,000.00	1,496,760.82	1,496,760.82	0	-181.75

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

公司作为社会福利企业，积极履行社会责任，为 64 名残疾人士提供了就业机会，并执行同工同酬。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况良好，保持健康持续平稳发展，公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，公司实际控制人徐洪林直接持有公司 56.48%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

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 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值 47,186,506.72 元。公司应收账款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

2021年6月30日发出商品金额为12,353,826.79元、占存货的比重为46.44%。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。

2021年4月23日，公司与合肥工业大学教育基金会签订捐赠协议，每年捐赠15万元资金专项支持合肥工业大学材料科学与工程学院设立九菱科技奖、助学金。此举一是对教育事业的支持，尽到一个企业的社会责任，二是提高公司在高等院校的知名度，吸引更多人才。同日，公司发布了《2021-2025年企业发展规划》，明确了加大人才投入，缓解和消除公司发展人才“瓶颈”的思路，提出了一系列的优惠政策来吸引人才。

6、税收优惠金额较大的风险

公司为社会福利企业，2021年1-6月份享受增值税即征即退税收优惠计入当期损益的金额为1,711,200.00元，占当期净利润的比例为10.03%。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64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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	5,000,000.00	2,393,871.15
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他		
-------	--	--

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不发生资金占用）	正在履行中
公司	2019 年 1 月 1 日		挂牌	关联交易及资金往来的承诺	其他（承诺规范关联交易及资金往来）	正在履行中
其他股东	2019 年 1 月 1 日		挂牌	关联交易及资金往来的承诺	其他（承诺规范关联交易及资金往来）	正在履行中
董监高	2019 年 1 月 1 日		挂牌	关联交易及资金往来的承诺	其他（承诺规范关联交易及资金往来）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,404,749	25%	0	8,404,749	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,752,125	14.14%	-20,000	4,732,125	14.08%
	董事、监事、高管	3,652,624	10.86%	-6,067	3,646,557	10.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,214,251	75%	0	25,214,251	75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,256,375	42.41%	0	14,256,375	42.41%
	董事、监事、高管	10,957,876	32.59%	0	10,957,876	32.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	33,619,000	-	0	33,619,000	-
普通股股东人数					57

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐洪林	19,008,500	-20,000	18,988,500	56.48%	14,256,375	4,732,125	0	0
2	许文怀	3,652,625	-1,300	3,651,325	10.86%	2,739,469	911,856	0	0
3	徐顺富	3,652,625	-1,301	3,651,324	10.86%	2,739,469	911,855	0	0
4	段少雄	3,652,625	-1,566	3,651,059	10.86%	2,739,469	911,590	0	0
5	张青	3,652,625	-2,300	3,650,325	10.86%	2,739,469	910,856	0	0
6	陈刚凤	0	10,300	10,300	0.03%	0	10,300	0	0
7	李中友	0	3,900	3,900	0.01%	0	3,900	0	0
8	张利娟	0	2,100	2,100	0.01%	0	2,100	0	0
9	陈丽萍	0	2,000	2,000	0.01%	0	2,000	0	0
10	刘贵凤	0	2,000	2,000	0.01%	0	2,000	0	0
合计		33,619,000	-6,167	33,612,833	99.99%	25,214,251	8,398,582	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈刚凤是徐洪林妻子，陈丽萍是徐顺富妻子，刘贵凤是段少雄妻子，其他没有相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

2020 年 第 (一)次 股票发 行	2020 年 11 月 13 日	10,000,000.00	4,887,548.16	否	不适用	-	已事前及 时履行
---------------------------------	------------------------	---------------	--------------	---	-----	---	-------------

募集资金使用详细情况：

2020 年度公司使用募集资金 1,967,785.82 元，全部用于原材料采购和电费；本期使用募集资金 4,887,548.16 元，全部用于原材料采购，合计使用募资金 6,855,333.98 元。募集资金存放与实际使用情况符合《非上市公司监督管理办法》、《定向发行规则》等有关法律、法规、规范性文件和业务规则的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐洪林	董事长	男	1952 年 6 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
徐顺富	董事	男	1957 年 12 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
许文怀	董事兼总经理	男	1965 年 10 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
段少雄	董事	男	1958 年 8 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
张青	董事兼董事会秘书	男	1967 年 10 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
赵中意	监事会主席	男	1963 年 10 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
许圣雄	监事	男	1974 年 9 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
杨家兵	职工代表监事	男	1974 年 11 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
段和平	财务负责人	女	1952 年 8 月	2018 年 12 月 19 日	2021 年 12 月 18 日
蔡钢	副总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 3 月 11 日	2021 年 12 月 18 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
徐洪林	董事长	19,008,500	-20,000	18,988,500	56.48%	0	0
徐顺富	董事	3,652,625	-1,301	3,651,324	10.86%	0	0
许文怀	董事兼总	3,652,625	-1,300	3,651,325	10.86%	0	0

	经理						
段少雄	董事	3,652,625	-1,566	3,651,059	10.86%	0	0
张青	董事兼董 事会秘书	3,652,625	-2,300	3,650,325	10.86%	0	0
赵中意	监事会主 席	0	100	100	0%	0	0
许圣雄	监事	0	100	100	0%	0	0
杨家兵	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
段和平	财务负责 人	0	100	100	0%	0	0
蔡钢	副总经理	0	100	100	0%	0	0
合计	-	33,619,000	-	33,592,933	99.92%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡钢	-	新任	副总经理	董事会聘请

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

蔡钢，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1993年7月-2001年6月在湖北神电汽车电机有限公司设备车间工作，先后担任过技术员、工程师、生产调度；2001年7月-2012年4月在荆州神奇磁业有限公司，先后担任过质量经理、硬磁车间主任；2012年5月-2018年12月在湖北神电实业有限公司，一直担任硬磁车间经理。2019年1月-2019年9月在湖北精昇科技有限公司，担任硬磁车间经理；2019年10月-至今在荆州九菱科技股份有限公司，担任公司制造三部部长。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	177	5	0	182

销售人员	7	0	0	7
技术人员	25	0	0	25
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	0	2
员工总计	228	5	0	233

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	12	12
专科	20	21
专科以下	196	200
员工总计	228	233

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	36,089,985.76	12,308,002.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		10,367,637.92
衍生金融资产			
应收票据	五、3	14,241,967.56	18,074,938.97
应收账款	五、4	47,186,506.72	49,991,481.88
应收款项融资	五、5	35,392,849.59	31,097,009.94
预付款项	五、6		254,400.00
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	五、7	26,604,224.92	21,707,819.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,140,210.00	2,668,512.00
流动资产合计		161,655,744.55	146,469,802.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	38,151,947.75	40,786,840.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	4,840,000.00	5,362,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	298,636.70	295,730.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,290,584.45	46,445,070.89
资产总计		204,946,329.00	192,914,873.59
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	五、12	8,594,349.59	10,672,899.83
预收款项			
合同负债	五、13	45,541.68	52,254.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	2,182,930.82	3,115,115.79
应交税费	五、15	4,752,610.35	8,394,452.95
其他应付款	五、16	22,958,505.42	22,176,281.50
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	五、17	7,290,141.72	6,385,260.01
流动负债合计		45,824,079.58	50,796,264.17
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			
递延所得税负债	五、11		55,145.69
其他非流动负债			
非流动负债合计			55,145.69
负债合计		45,824,079.58	50,851,409.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	33,619,000.00	33,619,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	64,111,906.74	64,111,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	8,956,928.19	7,251,031.44
一般风险准备			
未分配利润	五、21	52,434,414.49	37,081,525.55
归属于母公司所有者权益合计		159,122,249.42	142,063,463.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		159,122,249.42	142,063,463.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		204,946,329.00	192,914,873.59

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,073,224.94	12,301,059.86
交易性金融资产			10,367,637.92
衍生金融资产			
应收票据		14,241,967.56	18,074,938.97
应收账款	十四、1	47,186,506.72	49,991,481.88
应收款项融资		35,392,849.59	31,097,009.94
预付款项			254,400.00
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		26,604,224.92	21,707,819.56
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		2,140,210.00	2,668,512.00
流动资产合计		161,638,983.73	146,462,860.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,151,947.75	40,786,840.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,840,000.00	5,362,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		298,636.70	295,730.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,290,584.45	48,445,070.89
资产总计		206,929,568.18	194,907,931.02
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		8,594,349.59	10,672,899.83
预收款项			
合同负债		45,541.68	52,254.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,182,930.82	3,115,115.79
应交税费		4,752,610.35	8,394,452.95
其他应付款		24,438,505.42	23,666,281.50
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		7,290,141.72	6,385,260.01
流动负债合计		47,304,079.58	52,286,264.17
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			
递延所得税负债			55,145.69
其他非流动负债			
非流动负债合计			55,145.69
负债合计		47,304,079.58	52,341,409.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,619,000.00	33,619,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,111,906.74	64,111,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,956,928.19	7,251,031.44
一般风险准备			
未分配利润		52,937,653.67	37,584,582.98
所有者权益（或股东权益）合计		159,625,488.60	142,566,521.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,929,568.18	194,907,931.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		76,773,562.20	56,308,814.45
其中：营业收入	五、22	76,773,562.20	56,308,814.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,829,304.76	48,682,979.87
其中：营业成本	五、22	48,804,237.37	38,386,201.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	551,846.31	315,977.88
销售费用	五、24	753,826.88	566,944.24
管理费用	五、25	4,140,086.49	3,521,489.69
研发费用	五、26	4,894,563.98	5,289,916.97
财务费用	五、27	684,743.73	602,450.03
其中：利息费用		855,223.92	632,784.11
利息收入		27,579.75	33,694.33
加：其他收益	五、28	2,290,868.56	3,934,885.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	166,256.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30		378,958.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-19,373.36	-172,762.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,382,009.57	11,766,916.46
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,382,009.57	11,766,916.46
减：所得税费用	五、32	2,323,223.88	1,177,427.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,058,785.69	10,589,488.54
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）		17,058,785.69	10,589,488.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		17,058,785.69	10,589,488.54
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,058,785.69	10,589,488.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,058,785.69	10,589,488.54
(二) 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（元/股）		0.51	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.32

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、3	76,773,562.20	56,308,814.45
减：营业成本	十四、3	48,804,237.37	38,386,201.06
税金及附加		551,846.31	315,977.88
销售费用		753,826.88	566,944.24
管理费用		4,140,086.49	3,521,489.69
研发费用		4,894,563.98	5,289,916.97
财务费用		684,561.98	602,261.35
其中：利息费用		855,223.92	632,784.11
利息收入		27,561.50	33,683.01
加：其他收益		2,290,868.56	3,934,885.77
投资收益（损失以“-”号填列）		166,256.93	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			378,958.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,373.36	-172,762.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,382,191.32	11,767,105.14
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,382,191.32	11,767,105.14
减：所得税费用		2,323,223.88	1,177,427.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,058,967.44	10,589,677.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,058,967.44	10,589,677.22
（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		17,058,967.44	10,589,677.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		62,158,191.40	45,151,205.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,711,200.00	1,932,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	802,938.08	2,173,993.98
经营活动现金流入小计		64,672,329.48	49,257,199.46
购买商品、接受劳务支付的现金		25,041,835.45	14,461,810.36
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		13,811,673.93	10,850,306.46
支付的各项税费		10,482,057.71	5,076,166.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,864,673.62	7,281,380.63
经营活动现金流出小计		51,200,240.71	37,669,663.63
经营活动产生的现金流量净额	五、34	13,472,088.77	11,587,535.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		367,637.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,020,674.00
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		20,367,637.92	5,020,674.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,743.36	322,315.15
投资支付的现金		10,000,000.00	

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			
投资活动现金流出小计		10,057,743.36	322,315.15
投资活动产生的现金流量净额		10,309,894.56	4,698,358.85
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			
发行债券收到的现金			
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			632,784.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		
筹资活动现金流出小计			632,784.11
筹资活动产生的现金流量净额			-632,784.11
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	五、34	23,781,983.33	15,653,110.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	12,308,002.43	7,219,948.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	36,089,985.76	22,873,058.64

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		62,158,191.4	45,151,205.48
收到的税费返还		1,711,200.00	1,932,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		802,919.83	2,173,982.66
经营活动现金流入小计		64,672,311.23	49,257,188.14
购买商品、接受劳务支付的现金		25,041,835.45	14,461,810.36
支付给职工以及为职工支付的现金		13,811,673.93	10,850,306.46
支付的各项税费		10,482,057.71	5,076,166.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,864,473.62	7,281,180.63
经营活动现金流出小计		51,200,040.71	37,669,463.63
经营活动产生的现金流量净额		13,472,270.52	11,587,724.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		367,637.92	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,020,674.00
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		20,367,637.92	5,020,674.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,743.36	322,315.15
投资支付的现金		10,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		10,057,743.36	322,315.15
投资活动产生的现金流量净额		10,309,894.56	4,698,358.85
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			
发行债券收到的现金			
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			632,784.11
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000.00	632,784.11
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-632,784.11
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		23,772,165.08	15,653,299.25
加：期初现金及现金等价物余额		12,301,059.86	7,212,427.91
六、期末现金及现金等价物余额		36,073,224.94	22,865,727.16

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、26
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	附注十三
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	附注 十二
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

- 1、自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，具体详见财务报表附注三、26 重要会计政策和会计估计变更。
- 2、存在前期差错，具体详见财务报表附注十三、其他重要事项。
- 3、存在资产负债表日后非调整事项，具体详见财务报表附注十二、资产负债表日后事项。

（二） 财务报表项目附注

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

2020 年 6 月 19 日，公司召开股东大会审议通过 2019 年度权益分派实施方案，以公司现有总股本 13,530,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 13 股，每 10 股派人民币现金 13 元。分红前本公司总股本为 13,530,000 股，分红后总股本增至 31,119,000 股。

此次权益分派实施后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
1	徐洪林	17,595,000	56.54
2	徐顺富	3,381,000	10.865
3	段少雄	3,381,000	10.865
4	许文怀	3,381,000	10.865
5	张青	3,381,000	10.865
合计		31,119,000	100.00

2020 年 10 月 12 日，公司召开临时股东大会，审议通过定向增发方案，以 4 元/股的价格向原股东定向增发 250 万股。

本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本数（股）	持股比例（%）
1	徐洪林	19,008,500	56.54
2	徐顺富	3,652,625	10.865
3	段少雄	3,652,625	10.865
4	许文怀	3,652,625	10.865
5	张青	3,652,625	10.865
合计		33,619,000	100.00

本公司地址为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 2021 年 8 月 26 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月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。

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、5（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、13“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，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。

公司内所有重大往来余额、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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13、（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、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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

③转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

A 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

B 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②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

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将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后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其

他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

B 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值

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，是指本公司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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，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。

b 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的应收账款	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。

c 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项及其他信用风险较低的款项	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	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，编制其他应收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。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9、应收款项融资

本公司将持有的银行承兑汇票，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之 8、金融工具相关表述。

10、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。

11、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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地

产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、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
办公设备	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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、收入的确认原则

2020 年 1 月 1 日起执行如下收入确认政策：

一般原则。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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本合同属于在某一时段内履约义务；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，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已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。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体原则：公司根据客户订单将产品发往指定地点，与客户对账无误后开具发票确认收入。

22、合同资产及合同负债

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他流动资产”项目列示；净额为贷方余额的，根据其流动性做“合同负债”或“其他流动负债”项目列示。

23、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准

则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

23、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。

24、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。

25、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。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起施行，该政策的执行对公司的报表没有影响。

(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	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 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202042001304。按照 15%缴纳企业所得税，有效期为 2020 年至 2023 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），本公司享受增值税即征即退。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行存款	36,089,985.76	12,308,002.43
其他货币资金		
合计	36,089,985.76	12,308,002.43

注：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

2、交易性金融资产

类别	2021.6.30	2020.12.31
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		10,367,637.92
其中：债务工具投资		10,367,637.92

类 别	2021.6.30	2020.12.31
合 计		10,367,637.92

3、应收票据

种 类	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	11,828,343.40	9,160,235.00
商业承兑汇票	2,432,162.82	8,938,231.98
减：坏账准备	18,538.66	23,528.01
合 计	14,241,967.56	18,074,938.97

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021.6.30 未终止确认金额
银行承兑汇票	7,284,221.30
合 计	7,284,221.30

(2) 期末公司已质押的应收票据：
无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	3.06	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,654,144.69	96.94	467,637.97	0.98	47,186,506.72
合 计	49,158,879.36	100.00	1,972,372.64	3.75	47,186,506.72

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.90	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,434,757.14	97.10	443,275.26	0.88	49,991,481.88
合 计	51,939,491.81	100.00	1,948,009.93	3.75	49,991,481.88

A、期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
-------	------	------	------------	------

江苏天发动力科 技有限公司	1,504,734.67	1,504,734.67	100.00	已提起诉讼，预计无 法收回
合 计	1,504,734.67	1,504,734.67	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2021.6.30				2020.12.31			
	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	46,522,323.6 7	97.62	83,740.18	0.18	49,229,407.4 2	97.61	90,070.66	0.18
1-2 年 (含 2 年)	550,743.45	1.16	46,317.52	8.41	711,494.43	1.41	59,861.41	8.41
2-3 年 (含 3 年)	323,729.96	0.68	126,351.8 0	39.03	139,249.02	0.27	54,345.42	39.03
3-4 年 (含 4 年)	90,511.86	0.19	50,686.64	56.00	250,772.72	0.50	140,439.3 2	56.00
4-5 年 (含 4 年)	63,002.20	0.13	56,708.28	90.10	53,283.85	0.11	48,008.75	90.10
5 年 以 上	103,833.55	0.22	103,833.5 5	100.0 0	50,549.70	0.10	50,549.70	100.0 0
合 计	47,654,144.6 9	100.0 0	467,637.9 7	0.98	50,434,757.1 4	100.0 0	443,275.2 6	0.88

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 24,362.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31	账 龄	占应收账 款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位 1	5,681,767.04	1 年以内	11.56	10,227.18
单位 2	5,652,728.97	1 年以内	11.50	10,174.91
单位 3	5,230,576.06	1 年以内	10.64	9,415.04

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 4	4,649,607.40	1 年以内	9.46	8,369.29
单位 5	3,137,755.67	1 年以内	6.38	5,647.96
合计	24,352,435.14		49.54	43,834.38

5、应收款项融资

类别	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	35,392,849.59	31,097,009.94
合计	35,392,849.59	31,097,009.94

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2021.6.30 终止确认金额
银行承兑汇票	16,761,744.55
合计	16,761,744.55

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			254,400.00	100.00
合计			254,400.00	100.00

7、存货

(1) 存货分类

存货类别	2021.6.30			2020.12.31		
	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	4,848,289.80		4,848,289.80	2,991,869.14		2,991,869.14
在产品	1,238,511.44		1,238,511.44	1,427,721.61		1,427,721.61
库存商品	7,353,905.70		7,353,905.70	7,047,792.24		7,047,792.24
低值易耗品	706,842.64		706,842.64	714,044.69		714,044.69
包装物	102,848.55		102,848.55	84,558.59		84,558.59
发出商品	12,353,826.79		12,353,826.79	9,441,833.29		9,441,833.29

存货类别	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	26,604,224.92		26,604,224.92	21,707,819.56		21,707,819.56

(2) 存货跌价准备
无。

8、其他流动资产

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	1,730,000.00		1,730,000.00	2,073,000.00		2,073,000.00
美易单账户余额	410,210.00		410,210.00	595,512.00		595,512.00
合计	2,140,210.00		2,140,210.00	2,668,512.00		2,668,512.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2020.12.31余额	22,477,711.09	55,637,633.75	2,452,659.26	307,120.85	80,875,124.95
2、本年增加金额		57,743.36			57,743.36
(1) 购置		57,743.36			57,743.36
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021.6.30余额	22,477,711.09	55,695,377.11	2,452,659.26	307,120.85	80,932,868.31
二、累计折旧					
1、2020.12.31余额	7,482,030.78	30,627,822.52	1,886,039.20	92,392.25	40,088,284.75
2、本年增加金额	535,845.40	2,042,957.06	93,278.60	20,554.75	2,692,635.81
(1) 计提	535,845.40	2,042,957.06	93,278.60	20,554.75	2,692,635.81
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021.6.30余额	8,017,876.18	32,670,779.58	1,979,317.80	112,947.00	42,780,920.56
三、减值准备					
1、2020.12.31余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2021.6.30余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1、2021.12.31账面价值	14,459,834.91	23,024,597.53	473,341.46	194,173.85	38,151,947.75
2、2020.12.31账面价值	14,995,680.31	25,009,811.23	566,620.06	214,728.60	40,786,840.20

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

类别	2021.6.30账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,282,793.09	建设超过规划，正在协商办理权证
合计	7,282,793.09	

(4) 固定资产受限情况

无。

10、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2020.12.31余额	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2021.6.30余额	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00
二、累计摊销			
1、2020.12.31余额	637,500.00	1,250,000.00	1,887,500.00
2、本年增加金额	22,500.00	500,000.00	522,500.00
(1) 摊销	22,500.00	500,000.00	522,500.00
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2021.6.30余额	660,000.00	1,750,000.00	2,410,000.00
三、减值准备			
1、2020.12.31余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2021.6.30余额			
四、账面价值			
1、2021.6.30账面价值	1,590,000.00	3,250,000.00	4,840,000.00
2、2020.12.31账面价值	1,612,500.00	3,750,000.00	5,362,500.00

11、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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
递延所得税资产：				
预期信用损失	298,636.70	1,990,911.30	295,730.69	1,971,537.94
小计	298,636.70	1,990,911.30	295,730.69	1,971,537.94
递延所得税负债：				
交易性金融资产 公允价值计量收 益的估值			55,145.69	367,637.92
合计			55,145.69	367,637.92

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
材料款	7,031,776.83	8,502,604.71
设备款	45,000.00	989,742.28
外协加工费	857,572.76	1,058,552.84
运费	610,000.00	70,000.00
其他	50,000.00	52,000.00
合计	8,594,349.59	10,672,899.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

13、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
销售款	45,541.68	52,254.09
合计	45,541.68	52,254.09

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	3,115,115.79	11,179,453.44	12,111,638.41	2,182,930.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,698,920.00	1,698,920.00	
三、辞退福利				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,115,115.79	12,878,373.44	13,810,558.41	2,182,930.82

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,115,115.79	8,896,750.94	9,828,935.91	2,182,930.82
2、职工福利费		1,259,488.00	1,259,488.00	
3、社会保险费		1,023,214.50	1,023,214.50	
其中：医疗保险费		959,692.50	959,692.50	
工伤保险费		63,522.00	63,522.00	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,115,115.79	11,179,453.44	12,111,638.41	2,182,930.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、基本养老保险		1,598,080.00	1,598,080.00	
2、失业保险费		100,840.00	100,840.00	
3、企业年金缴费				
合 计		1,698,920.00	1,698,920.00	

15、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	800,135.77	829,028.54
企业所得税	3,070,089.87	6,682,745.32
城市维护建设税	56,093.00	58,032.00
教育费附加	24,039.86	24,870.86
地方教育费附加	16,026.57	12,435.43
个人所得税	786,225.28	787,340.80
合计	4,752,610.35	8,394,452.95

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31

项目	2021.6.30	2020.12.31
关联方往来	22,956,909.42	22,174,685.50
押金保证金	1,596.00	1,596.00
合计	22,958,505.42	22,176,281.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款无。

17、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
已背书未到期的商业承兑汇票		3,368,231.98
已背书未到期的信用等级低的银行汇票	7,284,221.30	3,010,235.00
预收货款中预收的销项税	5,920.42	6,793.03
合计	7,290,141.72	6,385,260.01

18、股本

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,619,000.00						33,619,000.00

19、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	64,111,906.74			64,111,906.74
合计	64,111,906.74			64,111,906.74

20、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	7,251,031.44	1,705,896.75		8,956,928.19
合计	7,251,031.44	1,705,896.75		8,956,928.19

21、未分配利润

项目	2021.6.30	提取比例
调整前上期末未分配利润	37,081,525.55	
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	37,081,525.55	

项目	2021.6.30	提取比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,058,785.69	
减：提取法定盈余公积	1,705,896.75	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	52,434,414.49	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06
其他业务				
合计	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	66,722,695.38	43,316,118.34	48,942,191.02	33,598,741.53
磁性材料产品	10,050,866.82	5,488,119.03	7,366,623.43	4,787,459.53
合计	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06

23、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
房产税	32,068.71	
城市维护建设税	273,658.11	167,199.67
教育费附加	195,470.09	107,485.51
其他	50,649.40	41,292.70
合计	551,846.31	315,977.88

24、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	396,932.40	323,507.80
办公费	23,387.17	11,065.96

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
差旅费	111,361.53	77,575.03
业务招待费	45,289.14	24,216.00
其他	176,856.64	130,579.45
合计	753,826.88	566,944.24

25、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,589,493.57	2,131,482.13
折旧与摊销	748,610.39	728,418.23
咨询服务费	125,775.53	132,509.03
办公及通讯费	142,344.72	221,141.06
差旅费	50,747.00	15,472.65
交通及车辆使用费	27,438.95	26,565.36
业务招待费	281,175.85	100,414.30
维护修理费	9,448.23	19,931.32
其他	165,052.25	145,555.61
合计	4,140,086.49	3,521,489.69

26、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,634,279.23	1,412,260.26
材料投入	2,135,002.13	2,660,130.33
能耗	222,022.40	140,409.50
折旧	753,259.84	861,139.18
其他	150,000.38	215,977.70
合计	4,894,563.98	5,289,916.97

27、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	707,770.18	632,784.11
减：利息收入	27,579.75	33,694.33
手续费	4,553.30	3,360.25
合计	684,743.73	602,450.03

28、其他收益

项目	2021年1-6月		2020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
即征即退增值税	1,711,200.00	1,711,200.00	1,932,000.00	1,932,000.00
政府补助	579,668.56	579,668.56	2,002,885.77	2,002,885.77
合计	2,290,868.56	2,290,868.56	3,934,885.77	3,934,885.77

计入其他收益的政府补助：

补助项目		2021年1-6月	2020年1-6月
与收益相关	个税手续费返还	23,768.56	6,777.45
	纳税大户奖励	10,000.00	10,000.00
	挂牌奖励	545,900.00	1,500,000.00
	年终考核兑现奖励		300,000.00
	稳岗返还		186,108.32
合计		579,668.56	2,002,885.77

29、投资收益

被投资单位名称	2021年1-6月	2020年1-6月
理财产品收益	166,256.93	
合计	166,256.93	

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产		378,958.90
其中：债务工具投资公允价值变动		378,958.90
合计		378,958.90

31、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失（损失以“-”号填列）	-19,373.36	-172,762.79
合计	172,762.79	172,762.79

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	2,381,275.58	1,146,498.51
递延所得税费用	-58,051.70	30,929.41
合计	2,323,223.88	1,177,427.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	19,382,009.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,907,301.44
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	33,439.11
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	-617,516.67
所得税费用	2,323,223.88

33、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	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	579,668.56	2,002,885.77
利息收入	27,579.75	33,683.01
其他往来款	195,689.77	137,425.20
合计	802,938.08	2,173,993.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现的期间费用	1,670,455.22	7,187,162.23
其他往来款	194,218.40	94,218.40
合计	1,864,673.62	7,281,380.63

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,058,785.69	10,589,488.54
加：信用减值损失	19,373.36	172,762.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,692,635.81	2,786,739.35
无形资产摊销	522,500.00	522,500.00
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）		-378,958.90
财务费用（收益以“-”号填列）	855,223.92	632,784.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-166,256.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,906.01	-25,914.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,145.69	56,843.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,896,405.36	3,059,392.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,477,898.53	-2,492,187.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,033,614.55	-3,335,913.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,472,088.77	11,587,535.83
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	36,089,985.76	22,873,058.64
减：现金的期初余额	12,308,002.43	7,219,948.07
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	23,781,983.33	15,653,110.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31
一、现金		
其中：库存现金		

项目	2021.6.30	2020.12.31
可随时用于支付的银行存款	36,089,985.76	22,873,058.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,089,985.76	22,873,058.64
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		

六、合并范围的变更

本报告期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
				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

无。

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
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
（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

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	关联交易类型	关联交易内容	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
荆州市久和金属热处理有限公司	接受劳务	淬火热处理、蒸汽发蓝	2,393,871.15	100%	1,780,931.72	100%

（2）关联方资金拆借

关联方	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
拆入：				
徐洪林	5,761,376.00			5,761,376.00
许西桥	9,600,000.00			9,600,000.00
许文怀	1,535,700.00			1,535,700.00
徐顺富	984,000.00			984,000.00
张青	184,000.00			184,000.00

（3）关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	775,597.36	621,549.57

（4）其他关联交易

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关联方资金拆借利息	855,223.92	755,045.10

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	徐洪林	7,130,549.10	6,855,625.62
其他应付款	许西桥	12,572,195.79	12,120,500.13
其他应付款	许文怀	1,842,640.08	1,773,415.44
其他应付款	徐顺富	1,196,609.77	1,150,595.83
其他应付款	张青	287,914.68	274,548.48

注：本公司关联方其他应付款系关联方借入资金及利息。

十一、承诺及或有事项

截至 2021 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

根据 2021 年 8 月 26 日召开第一届董事会第十八次会议，2021 年半年度利润分配方案为：以公司 2021 年 6 月 30 日现有股本 33,619,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，本次共计派发现金股利总额为 10,085,700.00 元（含税）。上述分配预案尚需股东大会决议通过。除上述内容外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

会计差错更正

因自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对 2020 年 1-6 月发生的、原计入销售费用中的运输费和包装费，计入营业成本；另外，对 2020 年 1-6 月取得的、原计入营业外收入中的与收益相关的政府补助，计入其他收益；2020 年 1-6 月财务费用利息收入金额有误，进行更正。

本次差错更正未对上年同期净利润、上年同期期末总资产及净资产造成影响。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
		2020 年 1-6 月	
对上年同期发生的有关运输费和包装费计入营业成本； 对上年同期取得有关政府补助计入其他收益； 对财务费用下利息收入进行更正。	第一届董事会第十八次会议审议通过	营业成本	1,857,302.22
		销售费用	-1,857,302.22
		利息收入	11.32
		其他收益	2,002,885.77
		营业外收入	-2,002,885.77
		营业利润	2,002,885.77

十四、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

类 别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	3.06	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,654,144.69	96.94	467,637.97	0.98	47,186,506.72
合 计	49,158,879.36	100.00	1,972,372.64	3.75	47,186,506.72

(续)

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.90	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,434,757.14	97.10	443,275.26	0.88	49,991,481.88
合 计	51,939,491.81	100.00	1,948,009.93	3.75	49,991,481.88

A、期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏天发动力科技有限公司	1,504,734.67	1,504,734.67	100.00	已提起诉讼，预计无法收回
合 计	1,504,734.67	1,504,734.67	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.6.30				2020.12.31			
	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	46,522,323.67	97.62	83,740.18	0.18	49,229,407.42	97.61	90,070.66	0.18
1-2 年 (含 2 年)	550,743.45	1.16	46,317.52	8.41	711,494.43	1.41	59,861.41	8.41
2-3 年 (含 3 年)	323,729.96	0.68	126,351.80	39.03	139,249.02	0.27	54,345.42	39.03

账龄	2021.6.30				2020.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
年)								
3-4 年 (含 4 年)	90,511.86	0.19	50,686.64	56.00	250,772.72	0.50	140,439.32	56.00
4-5 年 (含 4 年)	63,002.20	0.13	56,708.28	90.10	53,283.85	0.11	48,008.75	90.10
5 年以上	103,833.55	0.22	103,833.55	100.00	50,549.70	0.10	50,549.70	100.00
合计	47,654,144.69	100.00	467,637.97	0.98	50,434,757.14	100.00	443,275.26	0.88

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月计提坏账准备金额 24,362.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	5,681,767.04	1 年以内	11.56	10,227.18
单位 2	5,652,728.97	1 年以内	11.50	10,174.91
单位 3	5,230,576.06	1 年以内	10.64	9,415.04
单位 4	4,649,607.40	1 年以内	9.46	8,369.29
单位 5	3,137,755.67	1 年以内	6.38	5,647.96
合计	24,352,435.14		49.54	43,834.38

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.6.30 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

项目	2020.12.31 余额	本期增加	本期减少	2021.6.30 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荆州九菱高能材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06
其他业务				
合计	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	66,722,695.38	43,316,118.34	48,942,191.02	33,598,741.53
磁性材料产品	10,050,866.82	5,488,119.03	7,366,623.43	4,787,459.53
合计	76,773,562.20	48,804,237.37	56,308,814.45	38,386,201.06

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	555,900.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	备注
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	166,256.93	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-108,323.54	
23. 少数股东影响额		
合计	613,833.39	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.33	0.51	0.51
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.92	0.49	0.49

荆州九菱科技股份有限公司

2021 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室