



# 九菱科技

NEEQ: 873305

## 荆州九菱科技股份有限公司

JINGZHOU JULIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年 5 月，公司由新三板基础层调整为创新层。

2021 年公司获得实用新型专利 13 项，2022 年获得发明专利 1 项（报告期后）

2021 年 12 月，公司获得湖北省专精特新“小巨人”企业称号。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第十节	财务会计报告 .....	39
第十一节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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陈明及会计机构负责人（会计主管人员）陈明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

#### 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。
应收账款余额较大的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款净额 62,774,870.54 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。
发出商品管理的风险	公司 2021 年末发出商品金额较大，占期末产成品的比重较高。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、2020 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 4,322,160.00 元、4,294,560.00 元，占当期净利润的比例分别为 13.87%、13.92%。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	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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理

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	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 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。

## 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
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）	制造业（C）-金属制品业（C33）-铸造及其他金属制品制造（C339）-锻件及粉末冶金制品制造（C3393）
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 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	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			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗	吴丹江		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

#### 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	155,687,053.51	141,750,294.88	9.83%
毛利率%	31.03%	32.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,172,135.31	30,857,044.97	1.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,274,755.62	28,785,180.37	5.17%
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）	18.46%	19.73%	-
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）	17.93%	18.41%	-
基本每股收益	0.93	0.98	-5.10%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,274,529.98	211,429,800.83	-0.55%
负债总计	47,654,558.14	56,448,666.4	-15.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,619,971.84	154,981,134.43	4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	4.61	4.93%
资产负债率%（母公司）	23.20%	27.20%	-
资产负债率%（合并）	22.66%	26.70%	-
流动比率	3.55	2.92	-
利息保障倍数	26.93	21.05	-

#### 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	31,845,242.25	16,916,499.31	88.25%
应收账款周转率	2.46	2.44	-
存货周转率	5.47	5.59	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.55%	4.25%	-
营业收入增长率%	9.83%	15.65%	-
净利润增长率%	1.02%	-19.59%	-

#### 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	33,619,000	33,619,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,492.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	457,001.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,147.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	501,006.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	263,081.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,486.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,768.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,057,026.71</b>
所得税影响数	159,647.02

少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	897,379.69

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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	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
货币资金	12,308,002.43	13,606,446.10	7,219,948.07	8,297,386.62
应收票据	18,074,938.97	24,338,142.33	14,854,462.41	23,634,013.72
应收账款	49,991,481.88	63,606,195.76	39,224,141.08	52,686,353.05
应收款项融资	31,097,009.94	25,351,474.67	22,511,830.68	13,719,699.94
其他应收款	-	967,482.22	5,020,674.00	5,192,762.00
存货	21,707,819.56	23,685,695.06	27,097,491.77	27,051,568.50
其他流动资产	2,668,512.00	2,763,762.35	-	-
递延所得税资产	295,730.69	339,224.22	275,793.73	315,658.58
应付账款	10,672,899.83	11,410,208.69	10,575,957.16	11,157,875.46
应付职工薪酬	3,115,115.79	4,067,624.52	3,007,017.56	3,021,724.43
应交税费	8,394,452.95	13,104,319.18	7,165,992.36	11,013,200.83
其他应付款	22,176,281.50	20,840,710.70	27,973,469.15	27,790,659.89
其他流动负债	6,385,260.01	6,918,403.53	-	-
盈余公积	7,251,031.44	8,500,038.62	4,413,828.62	5,414,325.46
未分配利润	37,081,525.55	48,750,189.07	39,221,977.81	48,653,557.26
营业收入	139,515,125.09	141,750,294.88	116,803,412.59	122,553,876.72
营业成本	94,167,008.18	95,657,287.75	72,977,713.71	83,795,805.67
税金及附加	1,317,274.65	1,070,316.79	685,233.71	884,990.82
销售费用	1,449,671.77	1,800,214.43	7,331,156.84	5,273,609.17
管理费用	7,422,010.82	6,230,017.05	8,035,171.22	7,348,231.77
研发费用	8,493,644.25	7,289,780.52	10,170,531.21	6,398,267.72
财务费用	1,447,475.15	1,319,048.85	1,514,313.26	1,498,880.08
资产减值损失		-21,845.43		-7,668.44
信用减值损失	-132,913.06	-135,258.85	-1,645,607.44	-1,662,709.45
资产处置收益	500	14,480.00	24,164,309.38	24,203,309.38
所得税费用	3,435,140.03	4,104,923.62	4,928,196.32	5,705,701.50
归属于母公司所有者的净利润	28,371,450.56	30,857,044.97	37,871,819.99	38,373,343.21
销售商品、提供劳务收到的现金	96,078,929.91	95,782,775.40	95,514,120.76	96,565,179.99

收到其他与经营活动有关的现金	2,282,332.47	2,701,264.58	460,273.18	851,028.62
购买商品、接受劳务支付的现金	47,789,597.42	46,937,757.80	45,113,347.81	60,665,905.30
支付给职工以及为职工支付的现金	21,813,095.33	22,337,684.87	19,972,143.10	20,009,473.22
支付其他与经营活动有关的现金	3,624,307.21	6,015,180.46	14,689,051.30	9,922,410.47
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	5,038,654.00	20,045,000.00	20,084,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,306,535.74	489,656.76	12,090,556.38	2,496,075.60
支付其他与投资活动有关的现金		108,647.00	-	138,241.10
收到其他与筹资活动有关的现金	386,688.00	10,000,000.00	10,386,688.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,303,683.37	28,590,003.66	1,685,348.37	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	17,891,353.00	5,000,000.00	6,130,135.30

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司属于锻件及粉末冶金制品制造行业。

公司主要利用金属（或非金属）粉末成形技术，从事新材料及其制品的研发、生产、销售及其增值服务，通过新材料技术和加工工艺的不断创新，引领传统产业升级、进口替代和新兴领域开拓。公司主要业务分为粉末冶金压制成形零件和永磁材料两个板块，主要配套服务于汽车电机行业、洗衣机行业及冰箱、空调压缩机行业。公司生产的粉末冶金零件在国内汽车起动电机行业、洗衣机行业均取得细分领域龙头的地位。产品被广泛用于一汽大众、上汽大众、上汽通用、现代汽车、起亚汽车、东风雪铁龙、吉利汽车、长城汽车、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。

公司主要从事粉末冶金零件和磁性材料的研发、生产和销售。公司设有专家工作站、省级技术中心以及全套的实验、检验设备，专业的研发团队，每年开发上百种新产品，现拥有有效发明专利 3 项、实用新型专利 18 多项，是高新技术企业、湖北省专精特新“小巨人”企业。

采购模式：公司的原材料主要为铁粉、铜粉、混合粉等，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。公司每月根据销售计划和物流部提供的原材料库存及成品库存情况制订生产计划和原材料采购计划，采购部向供应商发送采购订单。公司制定了相应采购管理制度，通过对采购设备及原材料进行检验，对供应商价格进行比价和进行定期评定来控制采购设备及原材料的价格与质量，从而实现对采购环节的严格把控。

生产模式：公司主要采取按照客户订单生产的模式，根据客户的需求和汽车零部件及家电行业的市场规则，制订合理库存。生产过程严格按照 IATF16949:2016 质量管理体系要求管控，在质量、成本、交付上满足顾客需求，做到顾客满意。

销售模式：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。公司长期以来坚持以技术为引领，提供客户高品质的产品和服务，赢得了市场的良好口碑，从而与客户建立了相互信任和依赖的长久合作关系。

研发模式：公司研发部负责产品研发、材料研发、技改以及现场工艺管理工作，先后研发了大功率起动电机内齿圈及高强度行星齿轮、启停电机驱动齿轮、压缩机连杆\活塞\阀板、汽车变速箱同步器粉末冶金齿毂、洗衣机离合器\减速器用粉末冶金零件等，制订和改进了齿轮内孔精镗技术、内齿圈高频淬火技术、汽车起动机用粉末冶金含油轴衬减摩性能的工艺等，同时对大量的设备进行了自动化改造，提高了生产效率。

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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、根据工业和信息化部《关于促进中小企业“专精特新”发展的

	<p>指导意见》有关要求，公司积极申报了湖北省“专精特新”小巨人企业，于 2021 年 12 月获得认定，湖北省省级专精特新“小巨人”企业有效期 3 年，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>2、公司 2020 年通过高新技术企业复评，证书号：GR202012001304，有效期为 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日。</p>
--	--

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，以市场为导向，以科技创新为立足点，持续加强成本控制和内部控制，不断开拓市场，在汽车产量大幅下滑以及新冠肺炎疫情影响下，业绩仍取得了一定的增长。

报告期内公司经营情况如下：

总资产 210,274,529.98 元，较上年末减少 0.55%；总负债 47,654,558.14 元，较上年末减少 15.58%；净资产 162,619,971.84 元，较上年末增加 4.93%。

营收情况：公司实现营业收入 155,687,053.51 元，较上年同期营业收入 141,750,294.88 元增加 9.83%。

成本、期间费用情况：公司营业成本为 107,376,650.05 元，较上年同期 95,657,287.75 元提高了 12.25%，毛利率为 31.03%，较上年同期 32.52%，降低了 4.57%。

盈利情况：公司实现净利润 31,172,135.31 元，较上年同期净利润 30,857,044.97 元增加了 1.02%。

报告期内，公司营业收入、净利润均有小幅增加，成本提高、毛利率下降。主要原因有：

1、2021 年上半年，商用车受国家政策影响，市场情况持续良好，增长幅度达到 40%以上；但下半年疫情和芯片等因素加大了整个汽车行业低迷，产销量低于上年同期 30%以上。公司积极开拓新市场，并加大压缩机零件市场的开发力度，取得一定成效。全年营业收入、净利润均有小幅增加。

2、由于原材料价格持续走高，导致成本提高，毛利率下降。

报告期内，受原材料价格持续走高，汽车行业低迷，新冠肺炎疫情持续影响，公司基本上完成了年初制定的经营计划。

## (二) 行业情况

粉末冶金技术是以金属粉末或非金属粉末或其混合物为原料，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。目前，粉末冶金技术已被广泛应用于交通、机械、电子、航空航天、兵器、生物、新能源、信息和核工业等领域，成为新材料科学中极具发展活力的分支。

中国粉末冶金行业的发展壮大，一方面是得益于汽车、家电、机械等制造行业的快速发展，另一方面是源于新产品、新材料、新工艺、新装备的开发与应用，以及对已有产品与生产工艺的不断改进、创新。由此不仅增强了粉末冶金行业的价格竞争优势，而且与传统的金属成形工艺(铸、锻、焊及切削加工)相比，粉末冶金在技术上也具有显著优势。用粉末冶金工艺制造机械结构零件，不仅节材节能，而且可制造用常规方法不能制造的精密机械零件。

从全球发达地区汽车行业使用粉末冶金零件的情况来看，北美粉末冶金零件中用于汽车工业的高达70%，日本用粉末冶金零件于汽车工业的高达84%左右，西欧约为80%，而我国目前平均每辆整车粉末冶金材料用量仅为4.5kg。随着汽车轻量化发展，同步器滑块、气门导管、发电机电刷等粉末冶金应用领域的打开，粉末冶金材料用量有望上升，预计未来五年我国汽车平均每辆汽车粉末冶金材料用量有望达到日本水平达到8.3kg，年复合增长率为11%左右。综合预测我国粉末冶金制造业整体市场规模，到2024年我国粉末冶金制造业市场规模或突破160亿元。(以上数据及分析来源参考前瞻产业研究院发布的《中国粉末冶金制造行业产销需求预测与转型升级分析报告》)

## (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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,566,697.30	10.73%	13,606,446.10	6.44%	65.85%
应收票据	20,148,214.25	9.85%	24,338,142.33	11.51%	-17.22%
应收账款	62,774,870.54	29.85%	63,606,195.76	30.08%	-1.31%
存货	33,218,982.92	15.80%	23,685,695.06	11.20%	40.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	38,257,083.46	18.16%	40,786,840.20	19.26%	-6.20%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,317,500.00	2.05%	5,362,500.00	2.53%	-19.49%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	13,525,420.63	6.42%	11,410,208.69	5.39%	18.54%
交易性金融资产	0	0%	10,367,637.92	4.90%	-100%
其他应收款	123,039.18	0.06%	967,482.22	0.46%	-87.28%
其他应付款	12,443,725.7	5.92%	20,840,710.70	9.86%	-40.29%

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、 本期期末货币资金较上年期末增加 65.85%，原因是：公司持续盈利；本年理财产品赎回 1000 万元。综合导致期末货币资金余额增加。
- 2、 本期期末存货较上年期末增加 40.25%，原因是：受疫情影响，年末增加了原材料的采购库存和成品备货库存；11~12 月份，发货量明显增大。
- 3、 交易性金融资产较上年期末减少 100%，原因是：本期全部赎回。
- 4、 其他应收款较上年期末减少 87.28%，原因是：本期收回了往来款。
- 5、 其他应付款较上年期末减少 40.29%，原因是：归还股东借款。

**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	155,687,053.51	-	141,750,294.88	-	9.83%
营业成本	107,376,650.05	68.97%	95,657,287.75	67.48%	12.25%
毛利率	31.03%	-	32.52%	-	-
销售费用	2,223,484.17	1.43%	1,800,214.43	1.27%	23.51%
管理费用	6,401,055.84	4.11%	6,230,017.05	4.40%	2.75%
研发费用	8,004,835.84	5.14%	7,289,780.52	5.14%	9.81%
财务费用	955,066.95	0.61%	1,319,048.85	0.93%	-27.59%
信用减值损失	186,900.21	0.12%	-135,258.85	-0.10%	-238.18%
资产减值损失	-2,608.3	0%	-21,845.43	-0.02%	-88.06%
其他收益	4,802,930.43	3.08%	6,297,445.77	4.44%	-23.73%
投资收益	501,006.29	0.32%	303,374.81	0.21%	65.14%
公允价值变动收益	0	0%	225,172.17	0.16%	-100%
资产处置收益	-54,492.09	-0.04%	14,480	0.01%	-476.33%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	35,072,529.65	22.53%	35,066,997.96	24.74%	0.02%
营业外收入	0	0%	2,200	0%	-100%
营业外支出	160,486.75	0.10%	107,229.37	0.08%	49.67%
净利润	31,172,135.31	20.02%	30,857,044.97	21.77%	1.02%

**项目重大变动原因:**

- 1、 信用减值损失较上年减少 238.18%，主要原因是：江苏天发公司的破产清算分配回款 26 万元，导致信用资产减值损失冲回。
- 2、 资产减值损失较上年减少 88.06%，主要原因是：上期存货减值转回金额较大，本期较小。
- 3、 投资收益较上年增加 65.14%，主要原因是：本期理财产品规模增加导致收益增加。



- 4、资产处置收益较上年减少 476.33%，主要原因是：报告期内，处理了两台磨床。
- 5、营业外收入较上年减少 100%，主要原因是：上期供应商考核 2200 元，本期无。
- 6、营业外支出较上年增加 49.67%，主要原因是：本期向合肥工业大学教育基金会捐赠 15 万元。

## (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	151,095,393.33	139,526,216.09	8.29%
其他业务收入	4,591,660.18	2,224,078.79	106.45%
主营业务成本	103,965,740.60	94,051,194.31	10.54%
其他业务成本	3,410,909.45	1,606,093.44	112.37%

### 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	130,354,367.96	92,091,059.76	29.35%	9.29%	12.23%	-5.94%
磁性材料产品	20,741,025.37	11,874,680.84	42.75%	2.43%	-1.00%	4.87%

### 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，收入构成未发生重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	43,505,980.80	27.94%	否
2	客户二	20,238,781.67	13.00%	否
3	客户三	16,170,077.91	10.39%	否
4	客户四	15,162,491.23	9.74%	否
5	客户五	6,727,786.88	4.32%	否
合计		101,805,118.50	65.39%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	吉凯恩（霸州）金属粉末有限公司	16,990,093.39	19.26%	否
2	有研粉末新材料股份有限公司	8,687,697.10	9.85%	否
3	鞍钢（鞍山）冶金粉材有限公司	6,395,627.31	7.25%	否
4	山东泰东粉末冶金有限公司	5,352,233.33	6.07%	否
5	荆州市久和金属热处理有限公司	4,886,622.53	5.54%	是
合计		42,312,273.66	47.98%	-

### 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	31,845,242.25	16,916,499.31	88.25%
投资活动产生的现金流量净额	10,880,140.00	14,873,916.83	-26.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,765,131.05	-26,481,356.66	27.51%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 88.25%，主要原因是：本期盈利性较好，回款较好。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荆州九驰高能材料有限公司	控股子公司	生产、销售机车用粉末冶金闸瓦等	2,000,000	1,496,586.35	1,496,586.35	0	-356.22

控股(全资)子公司荆州九驰高能材料有限公司主要生产、销售机车用粉末冶金闸瓦，用于传统的电力机车，由于电力机车逐步被动车组取代，市场越来越小且集中在西北市场。2016年起停止生产，本年度无收入。

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

##### 2、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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	8,004,835.84	7,289,780.52
研发支出占营业收入的比例	5.14%	5.14%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	30	30
研发人员总计	30	30
研发人员占员工总量的比例	10.87%	10.87%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	2	2

注：本期与上期的专利数量均为有效专利。

**研发项目情况:**

1、2020 年研发项目中跨年项目两个，分别是：GM108 商用车起动机用凸轮盘的开发、30T 洗衣机离合器上行星架的开发，至报告期末，均已结项。

2、2021 年研发项目共五项，分别是：YJF72-20T-08 轴承套的开发、中小功率洗衣机离合器齿形传矩离合套的开发、压缩机用粉末冶金阀板的开发、HM95R3025SE-09-000006 凸轮盘的开发、QDJ1120-111 电机磁极的开发。至报告期末，中小功率洗衣机离合器齿形传矩离合套的开发和 QDJ1120-111 电机磁极的开发两个项目跨期，其他三个项目均已结项。

报告期内，公司新增实用新型专利 13 项；报告期后 2022 年 2 月 15 日获发明专利 1 项，专利号：ZL202010494456.3。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明:**

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

**(一) 收入确认****1、事项描述**

如财务报表附注所示，九菱科技公司 2021 年度营业收入为人民币 15568.7 万元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

**2、针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序**

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

- (2) 访谈管理层，了解九菱科技公司产品销售收入的确认政策；
- (3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期与上年同期营业收入、营业成本、毛利率变动幅度比较分析，毛利率与同行业竞争对手对比分析；
- (5) 实地走访主要客户，核实收入的真实性；
- (6) 结合应收账款的审计，执行函证程序，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；
- (7) 采用抽样方式，抽查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、公司发货单、对账单、销售发票等；
- (8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户的对账单、销售发票等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 重要会计政策变更

(1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》。

(2) 对于首次执行日前的经营租赁，公司采用首次执行日公司借款利率折现后的现值计量租赁负债。

(3) 首次执行新租赁准则对资产负债表的影响：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		736,725.56	736,725.56
负债：			
一年内到期的非流动负债		250,657.64	250,657.64
租赁负债		486,067.91	486,067.91

### 2. 重要会计估计变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

公司存在跨期收入、成本、费用，重分类、费用分配不准确，存货计价不准确，减值准备计提不充分，以个人卡收取残次品、废品收入及直接支付相关费用、偿还借款等事项，报告期根据公司实际情况进行还原；前述事项影响的现金流量表金额也相应进行调整，同时对以应收票据支付的固定资产采购款进行调整。

本项差错已经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

受影响的 2020 年 12 月 31 日/2020 年度报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
资产负债表：			

货币资金	12,308,002.43	1,298,443.67	13,606,446.10
应收票据	18,074,938.97	6,263,203.36	24,338,142.33
应收账款	49,991,481.88	13,614,713.88	63,606,195.76
应收款项融资	31,097,009.94	-5,745,535.27	25,351,474.67
其他应收款	-	967,482.22	967,482.22
存货	21,707,819.56	1,977,875.50	23,685,695.06
其他流动资产	2,668,512.00	95,250.35	2,763,762.35
长期股权投资			
递延所得税资产	295,730.69	43,493.53	339,224.22
应付账款	10,672,899.83	737,308.86	11,410,208.69
应付职工薪酬	3,115,115.79	952,508.73	4,067,624.52
应交税费	8,394,452.95	4,709,866.23	13,104,319.18
其他应付款	22,176,281.50	-1,335,570.80	20,840,710.70
其他流动负债	6,385,260.01	533,143.52	6,918,403.53
盈余公积	7,251,031.44	1,249,007.18	8,500,038.62
未分配利润	37,081,525.55	11,668,663.52	48,750,189.07
<b>利润表:</b>			
营业收入	139,515,125.09	2,235,169.79	141,750,294.88
营业成本	94,167,008.18	1,490,279.57	95,657,287.75
税金及附加	1,317,274.65	-246,957.86	1,070,316.79
销售费用	1,449,671.77	350,542.66	1,800,214.43
管理费用	7,422,010.82	-1,191,993.77	6,230,017.05
研发费用	8,493,644.25	-1,203,863.73	7,289,780.52
财务费用	1,447,475.15	-128,426.30	1,319,048.85
资产减值损失	-132,913.06	-21,845.43	-21,845.43
信用减值损失		-2,345.79	-135,258.85
资产处置收益	107,229.37	13,980.00	14,480.00
所得税费用	3,435,140.03	669,783.59	4,104,923.62
归属于母公司所有者的净利润	28,371,450.56	2,485,594.41	30,857,044.97

<b>现金流量表:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,078,929.91	-296,154.51	95,782,775.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,282,332.47	418,932.11	2,701,264.58
购买商品、接受劳务支付的现金	47,789,597.42	-851,839.62	46,937,757.80
支付给职工以及为职工支付的现金	21,813,095.33	524,589.54	22,337,684.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,624,307.21	2,390,873.25	6,015,180.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,020,674.00	17,980.00	5,038,654.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,306,535.74	-2,816,878.98	489,656.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	108,647.00	108,647.00
收到其他与筹资活动有关的现金	386,688.00	9,613,312.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,303,683.37	-713,679.71	28,590,003.66
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	10,891,353.00	17,891,353.00

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行扶贫社会责任，以公司残疾员工和社会残疾人家庭为帮扶对象，公司提供合适的岗位，为残疾人提供更多的就业机会，同时加大培训力度，提高就业质量，从而改善残疾人的生活状态。另外公司每月对内部残疾职工中的困难户进行补贴 200 元。

公司多年一直主动对关沮镇白水村因残因病贫困户进行帮扶。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司是社会福利企业，为残疾人提供合适的岗位、提供更多的就业机会是公司的社会责任。报告期内公司安置 61 名残疾人就业。

公司的前身是校办企业，所以公司每年都会捐资助学。报告期内，公司捐赠荆州市第四中学 10 万元助学经费；公司向合肥工业大学教育基金会捐赠 15 万元，在材料科学与工程学院设立助学、奖学金，奖励品学兼优的贫困学生。

### 三、 持续经营评价

本年度公司经营情况仍然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。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 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 56.48%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

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 12 月 31 日，公司应收账款余额 62,638,925.09 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

公司 2021 年末发出商品金额较大，占期末产成品的比重较高。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。公司 2021 年审计已做跌价准备。

#### 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。公司董事会出台了《高层次人才引进办法》，加大高层次人才引进力度。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，2021 年、2020 年享受增值税即征即退税优惠计入当期损益的金额分别为 4,322,160.00 元、4,294,560.00 元，占当期净利润的比例分别为 13.87%、13.92%。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 61 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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。



## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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通过的收购及出售资产、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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

本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，接受劳务	5,000,000.00	4,886,622.53
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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

## 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于避免资金占用等事项的承诺函》，挂牌公司、其他股东及董监高出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》，具体内容如下：

## 1、《避免同业竞争承诺函》

(1) 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）；

(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，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；

(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行为；

(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；

(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。

## 2、《关于避免资金占用等事项的承诺函》

(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；

(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；

(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方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出；

(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：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；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；委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动；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；代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务；中国证监会认定的其他方式。

### 3、挂牌公司出具的《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》

(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；

(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；

(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；

(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；

(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；

(6) 公司将根据《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。

### 4、其他股东及董监高出具的《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》

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。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	-5,967	3,646,657	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							54

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	涂俊义	0	10,400	10,400	0.03%	0	10,400	0	0
7	李中友	0	2,700	2,700	0.01%	0	2,700	0	0
8	周少帅	0	2,001	2,001	0.01%	0	2,001	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	-7,366	33,611,634	99.99%	25,214,251	8,397,383	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：涂俊义是徐洪林配偶的弟，陈丽萍是徐顺富的配偶，刘贵凤是段少雄的配偶。其他股东相互之间没有任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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、实际控制人为徐洪林先生，截止报告期末持股数量为 18,988,500 股，持股比例为 56.48%。

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。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

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	8,047,549.32	否	不适用	-	已事前及时 履行

##### 募集资金使用详细情况：

本年度公司使用募集资金 8,047,549.32 元，全部用于原材料采购和电费。2020 年 11 月 13 日募集资金 10,000,000 元，截止 2021 年 10 月 14 日，共产生利息扣减手续费净额 15,335.14 元，募集资金及利息共计 10,015,335.14 元，其中 2020 年使用 1,967,785.82 元，2021 年使用 8,047,549.32 元，募集资金全部使用完毕。募集资金存放与实际使用情况符合《非上市公众公司监督管理办法》、《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。

为提高募集资金使用效率，公司于 2020 年 12 月 11 日召开了第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于调整募集资金细分用途的议案》，公司对原募集资金用途补充流动资金项下的细分用途进行调整，不涉及变更募集资金用途，上述调整未违反《定向发行规则》相关规定。具体详见本公司于 2020 年 12 月 11 日披露的《关于调整募集资金细分用途的公告》。

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 10 月 21 日	3.00	0	0
2021 年 12 月 23 日	4.00	0	0
合计	7.00	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

## 第七节 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	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	2021年12月13日	2024年12月12日
许文怀	董事兼总经理	男	1965年10月	2021年12月13日	2024年12月12日
张青	董事兼董事会秘书	男	1967年10月	2021年12月13日	2024年12月12日
蔡钢	董事兼副总经理	男	1973年12月	2021年12月13日	2024年12月12日
许圣雄	董事	男	1974年9月	2021年12月13日	2024年12月12日
赵中意	监事会主席	男	1963年10月	2021年12月13日	2024年12月12日
袁伟	监事	男	1975年2月	2021年12月13日	2024年12月12日
杨家兵	职工代表监事	男	1974年11月	2021年12月13日	2024年12月12日
陈明	财务负责人	男	1986年12月	2021年12月13日	2024年12月12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:

所有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
许文怀	董事兼总经理	3,652,625	-1,300	3,651,325	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
蔡钢	董事兼副总经理	0	100	100	0.0003%	0	0
许圣雄	董事	0	100	100	0.0003%	0	0
赵中意	监事会主席	0	100	100	0.0003%	0	0
袁伟	监事	0	100	100	0.0003%	0	0
陈明	财务负责人	0	100	100	0.0003%	0	0
<b>合计</b>	-	26,313,750	-	26,290,650	78.20%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
徐顺富	董事	离任	无	退休
段少雄	董事	离任	无	退休
段和平	财务负责人	离任	无	退休
蔡钢	副总经理	新任	董事兼副总经理	换届选举
许圣雄	监事	新任	董事	换届选举
袁伟	无	新任	监事	换届选举
陈明	无	新任	财务负责人	换届选举

#### 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

袁伟，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1994年10月至2002年11月，就职于原荆州市粉末冶金厂，从事模具管理工作；2002年11月至2018年12月，就职于荆州市九菱科技有限公司，任制造部副部长；2018年12月起至今，就职于荆州九菱科技股份有限公司，任制造一部部长。2021年12月13日，任监事会监事。

陈明，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至2010年10月，就职于荆州市五环会计师事务所；2010年10月至2018年12月，就职于荆州市九菱科技有限公司，任会计；2018年12月起至今，就职于荆州九菱科技股份有限公司，任财务部会计、部长。2021年12月13日，任公司财务负责人。

### (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	1	0	15
生产人员	177	1	0	178
销售人员	7	0	0	7
技术人员	25	0	0	25
财务人员	3	2	0	5
行政人员	2	1	0	3
<b>员工总计</b>	<b>228</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>233</b>

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	13
专科	20	32
专科以下	196	188
<b>员工总计</b>	<b>228</b>	<b>233</b>

注：另有 43 名退休返聘人员未纳入上述统计范围。

### 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：

员工薪酬政策是年薪、计时工资、计件工资相结合；每年初提出全员培训计划，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、专业知识培训、质量管理体系培训等，全员培训率 100%；无公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018 年 12 月 12 日，公司由有限公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并先后制定了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》《投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《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》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》以及相关的财务内控系列管理制度和企业基本管理等相关制度，公司管理层在实际运作过程中要求按章程及上述内部制度的规定执行。

2021 年公司修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的一系列内部控制制度明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的权责范围和工作程序，制度建设完善，公司治理机制符合相关法律法规的要求。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均按照《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定执行，信息披露工作严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》开展，依法保障全体股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

经董事会评估后认为，公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大决策均能按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序和规则进行，根据各事项的审批权限经三会审议通过，公司重大决策能够履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

2021 年 12 月 13 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于拟修订〈公司章程〉》的议案。修订原因：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》。《公司章程》修订详见公告 2021-037。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	6

##### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关要求，召集、召开、表决程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等的规定。

#### (三) 公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。报告期内，公司在不违反原则要求的基础上通过接待投资者电话、微信咨询等多种方式加强与投资者之间的双向沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同，处理和维护与投资者的良好关系，保护投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

### 一、业务独立

公司专注于粉末冶金零件、磁性材料的研发、生产和销售，具备面向市场的自主经营能力。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人，公司不存在对实际控制人业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。故公司业务具备独立性。

### 二、资产独立

荆州九菱科技股份有限公司系由荆州市九菱科技有限公司整体变更设立。股份公司依法整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司股东的出资已足额到位。公司具备完整的与经营有关的业务体系及相关技术、场所和必要设备、设施，公司对相应的资产拥有完全的所有权、控制权和支配权。公司的主要资产产权关系明晰，不存在重大权属纠纷。公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人占用。故资产具有独立性。

### 三、人员独立

公司高级管理人员均在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》及其他法律法规、规范性文件、《公司章程》规定。公司的人事及公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。故公司人员具有独立性。

### 四、财务独立

公司已建立了独立的财务部门、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计和管理制度；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，也不存在股东干预公司资产使用安排的情况。公司不存在货币资金或其他资产被股东或关联方占用的情况。故公司财务具有独立性。

### 五、机构独立

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，本公司与股东及其关联单位在资产、人员、财务、机构和业务上相互独立。本公司拥有独立完整的资产和生产、供应、销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工作，公司亦根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于财务管理体系，本年度内，公司严格贯彻和落实各项财务内控管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

2、关于会计核算体系，本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并将根据全国股转公司要求，严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，更好地规范企业内部治理，做好信息披露相关工作。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守《信息披露制度》，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	中喜财审 2022S00932 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗 4 年	吴丹江 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

## 审 计 报 告

中喜财审 2022S00932 号

荆州九菱科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了荆州九菱科技股份有限公司（以下简称“九菱科技公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九菱科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九菱科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 收入确认

##### 1、 事项描述

如财务报表附注所示，九菱科技公司 2021 年度营业收入为人民币 15568.7 万元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、 针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测

试相关内部控制运行的有效性；

(2) 访谈管理层，了解九菱科技公司产品销售收入的确认政策；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期与上年同期营业收入、营业成本、毛利率变动幅度比较分析，毛利率与同行业竞争对手对比分析；

(5) 实地走访主要客户，核实收入的真实性；

(6) 结合应收账款的审计，执行函证程序，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；

(7) 采用抽样方式，抽查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、公司发货单、对账单、销售发票等；

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户的对账单、销售发票等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估九菱科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九菱科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九菱科技公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九菱科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九菱科技公司不能持续经营。

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

(6) 就九菱科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



【此页无正文，为荆州九菱科技股份有限公司 2021 年度审计报告签字页】

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

刘姗姗

中国注册会计师：

吴丹江

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	22,566,697.30	13,606,446.10
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	20,148,214.25	24,338,142.33
应收账款	五、4	62,774,870.54	63,606,195.76
应收款项融资	五、5	27,050,634.04	25,351,474.67
预付款项	五、6	280,383.24	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	五、7	123,039.18	967,482.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、8	33,218,982.92	23,685,695.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	756,719.24	2,763,762.35
<b>流动资产合计</b>		166,919,540.71	164,941,236.41
<b>非流动资产：</b>			
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、10	38,257,083.46	40,786,840.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		468,825.36	
无形资产	五、11	4,317,500.00	5,362,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	311,580.45	339,224.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		43,354,989.27	46,488,564.42
<b>资产总计</b>		210,274,529.98	211,429,800.83
<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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	13,525,420.63	11,410,208.69
预收款项			
合同负债	五、14	83,238.42	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、15	3,421,565.84	4,067,624.52

应交税费	五、16	11,669,217.19	13,104,319.18
其他应付款	五、17	12,443,725.70	20,840,710.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	269,992.34	
其他流动负债	五、19	5,628,533.25	6,918,403.53
<b>流动负债合计</b>		<b>47,041,693.37</b>	<b>56,393,520.71</b>
<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	五、20	216,075.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	396,789.19	
递延所得税负债	五、12		55,145.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>612,864.77</b>	<b>55,145.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,654,558.14</b>	<b>56,448,666.4</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	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、23	64,111,908.84	64,111,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,617,257.49	8,500,038.62
一般风险准备			
未分配利润	五、25	53,271,805.51	48,750,189.07
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		162,619,971.84	154,981,134.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>162,619,971.84</b>	<b>154,981,134.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		<b>210,274,529.98</b>	<b>211,429,800.83</b>

<b>益) 总计</b>			
法定代表人：徐洪林	主管会计工作负责人：陈明	会计机构负责人：陈明	

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,550,110.95	13,599,503.53
交易性金融资产			10,367,637.92
衍生金融资产			
应收票据		20,148,214.25	24,338,142.33
应收账款	十四、1	62,774,870.54	63,606,195.76
应收款项融资		27,050,634.04	25,351,474.67
预付款项		280,383.24	254,400.00
其他应收款	十四、2	123,039.18	967,482.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,218,982.92	23,685,695.06
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		756,719.24	2,763,762.35
<b>流动资产合计</b>		<b>166,902,954.36</b>	<b>164,934,293.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,496,586.35	1,496,942.57
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		38,257,083.46	40,786,840.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		468,825.36	
无形资产		4,317,500.00	5,362,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		387,092.49	414,682.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,927,087.66	48,060,965.60
<b>资产总计</b>		211,830,042.02	212,995,259.44
<b>流动负债：</b>			
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		13,525,420.63	11,410,208.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,421,565.84	4,067,624.52
应交税费		11,669,217.19	13,104,319.18
其他应付款		13,923,725.70	22,330,710.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		83,238.42	52,254.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		269,992.34	
其他流动负债		5,628,533.25	6,918,403.53
<b>流动负债合计</b>		48,521,693.37	57,883,520.71
<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		216,075.58	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		396,789.19	
递延所得税负债			55,145.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		612,864.77	55,145.69
<b>负债合计</b>		49,134,558.14	57,938,666.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		64,111,908.84	64,111,906.74
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,617,257.49	8,500,038.62
一般风险准备			
未分配利润		53,347,317.55	48,825,647.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,695,483.88</b>	<b>155,056,593.04</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>211,830,042.02</b>	<b>212,995,259.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、26	155,687,053.51	141,750,294.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,034,489.27	113,307,664.06
其中：营业成本	五、26	107,376,650.05	95,657,287.75
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、27	1,087,167.55	1,070,316.79
销售费用	五、28	2,223,484.17	1,800,214.43
管理费用	五、29	6,401,055.84	6,230,017.05
研发费用	五、30	8,004,835.84	7,289,780.52
财务费用	五、31	955,066.95	1,319,048.85
其中：利息费用		1,331,878.41	1,723,742.94
利息收入		80,672.71	74,902.88
加：其他收益	五、32	4,802,930.43	6,297,445.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	501,006.29	303,374.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、34		225,172.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	186,900.21	-135,258.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,608.30	-21,845.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-54,492.09	14,480.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,072,529.65	35,066,997.96
加：营业外收入	五、38		2,200.00
减：营业外支出	五、39	160,486.75	107,229.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,912,042.90	34,961,968.59
减：所得税费用	五、40	3,739,907.59	4,104,923.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,172,135.31	30,857,044.97
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）		31,172,135.31	30,857,044.97
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（净亏损以“-”号填列）		31,172,135.31	30,857,044.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		31,172,135.31	30,857,044.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,172,135.31	30,857,044.97

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.93	0.98
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.93	0.98

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	155,687,053.51	141,750,294.88
减：营业成本	十四、4	107,376,650.05	95,657,287.75
税金及附加		1,087,167.55	1,070,316.79
销售费用		2,223,484.17	1,800,214.43
管理费用		6,401,055.84	6,230,017.05
研发费用		8,004,835.84	7,289,780.52
财务费用		954,710.73	1,318,471.26
其中：利息费用		1,331,878.41	1,723,742.94
利息收入		80,628.93	74,880.47
加：其他收益		4,802,930.43	6,297,445.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	501,006.29	303,374.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			225,172.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		186,900.21	-135,258.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,964.52	-22,423.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,492.09	14,480.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,072,529.65	35,066,997.96
加：营业外收入			2,200.00
减：营业外支出		160,486.75	107,229.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,912,042.90	34,961,968.59
减：所得税费用		3,739,854.16	4,104,836.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,172,188.74	30,857,131.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,172,188.74	30,857,131.60
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			



(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		31,172,188.74	30,857,131.60
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		121,792,114.19	95,782,775.40
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		4,322,160.00	4,294,560.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,211,324.91	2,701,264.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,325,599.10	102,778,599.98
购买商品、接受劳务支付的现金		52,188,679.20	46,937,757.80
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		24,962,817.69	22,337,684.87
支付的各项税费		13,851,909.12	10,571,477.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,476,950.84	6,015,180.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,480,356.85	85,862,100.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,845,242.25	16,916,499.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		868,644.21	433,566.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	5,038,654.00
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	五、41	518,131.36	
<b>投资活动现金流入小计</b>		106,398,775.57	25,472,220.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,433.43	489,656.76
投资支付的现金		95,000,000.00	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	五、41	220,202.14	108,647.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		95,518,635.57	10,598,303.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,880,140.00	14,873,916.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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	五、41		10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000,000.00
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		23,533,300.00	28,590,003.66
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、41	10,231,831.05	17,891,353.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,765,131.05	46,481,356.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,765,131.05	-26,481,356.66
<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>	五、42	8,960,251.20	5,309,059.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	13,606,446.10	8,297,386.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、42	22,566,697.30	13,606,446.10

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		121,792,114.19	95,782,775.40
收到的税费返还		4,322,160.00	4,294,560.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,211,281.13	2,701,242.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>128,325,555.32</b>	<b>102,778,577.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,188,679.20	46,937,757.80
支付给职工以及为职工支付的现金		24,962,817.69	22,337,684.87
支付的各项税费		13,851,909.12	10,571,477.54
支付其他与经营活动有关的现金		5,476,550.84	6,014,580.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,479,956.85</b>	<b>85,861,500.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,845,598.47</b>	<b>16,917,076.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		868,644.21	433,566.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	5,038,654.00
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		518,131.36	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>106,398,775.57</b>	<b>25,472,220.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,433.43	489,656.76
投资支付的现金		95,000,000.00	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		220,202.14	108,647.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>95,518,635.57</b>	<b>10,598,303.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,880,140.00</b>	<b>14,873,916.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>20,000,000.00</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		23,533,300.00	28,590,003.66
支付其他与筹资活动有关的现金		10,241,831.05	17,891,353.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,775,131.05</b>	<b>46,481,356.66</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-33,775,131.05	-26,481,356.66
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		8,950,607.42	5,309,637.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,599,503.53	8,289,866.46
六、期末现金及现金等价物余额		22,550,110.95	13,599,503.53

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,750,189.07		154,981,134.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,750,189.07		154,981,134.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2.10				3,117,218.87		4,521,616.44		7,638,837.41
（一）综合收益总额											31,172,135.31		31,172,135.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	33,619,000.00				64,111,908.84					11,617,257.49		53,271,805.51	162,619,971.84

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,530,000.00				74,200,906.74				5,414,325.46		48,653,557.26		141,798,789.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,530,000.00				74,200,906.74				5,414,325.46		48,653,557.26		141,798,789.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,089,000.00				-10,089,000.00				3,085,713.16		96,631.81		13,182,344.97
（一）综合收益总额											30,857,044.97		30,857,044.97
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				7,500,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				7,500,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								3,085,713.16		-30,760,413.16		-27,674,700.00
1. 提取盈余公积								3,085,713.16		-3,085,713.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,674,700.00		-27,674,700.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,589,000.00				-17,589,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,589,000.00				-17,589,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,619,000.00				64,111,906.74			8,500,038.62		48,750,189.07		154,981,134.43

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2.10				3,117,218.87		4,521,669.87	7,638,890.84
（一）综合收益总额											31,172,188.74	31,172,188.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,117,218.87		-26,650,518.87	-23,533,300.00
1. 提取盈余公积									3,117,218.87		-3,117,218.87	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-23,533,300.00	-23,533,300.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						2.10						2.10
<b>四、本年期末余额</b>	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49		53,347,317.55	162,695,483.88

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股			收					
					益					
一、上年期末余额	13,530,000.00			74,200,906.74			5,414,325.46		48,728,929.24	141,874,161.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	13,530,000.00			74,200,906.74			5,414,325.46		48,728,929.24	141,874,161.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,089,000.00			-10,089,000.00			3,085,713.16		96,718.44	13,182,431.60
（一）综合收益总额									30,857,131.60	30,857,131.60
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00			7,500,000.00						10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00			7,500,000.00						10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							3,085,713.16		-30,760,413.16	-27,674,700.00
1. 提取盈余公积							3,085,713.16		-3,085,713.16	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-27,674,700.00	-27,674,700.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	17,589,000.00			-17,589,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	17,589,000.00				-17,589,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04

### 三、 财务报表附注

## 荆州九菱科技股份有限公司 财务报表附注 2021 年度

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

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整体改制而成，取得荆州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91421000178965352L 的营业执照。

2019 年 6 月 10 日，经全国股转公司《关于同意荆州九菱科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2019〕2393 号）核准。于 2019 年 6 月 28 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让（证券代码：873305）。

2020 年 11 月 13 日，全国股转公司出具《关于对荆州九菱科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]3322 号），本公司定向发行股份总额为 2,500,000 股，并于 2020 年 11 月 19 日上市。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本为 3,361.90 万元。法定代表人：徐洪林，注册地：沙市区关沮工业园西湖路 129 号。

本公司属行业为制造业（C）-金属制品业（C33）-其他金属制品制造（C339）-锻件及粉末冶金制品制造（C3393）。主要经营活动为粉末冶金制品和磁性材料的研发、生产和销售。

本财务报表经公司董事会批准于 2022 年 4 月 26 日对外报出。

截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 1 家，情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

##### （二） 持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

##### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

##### （二） 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。(六) 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企业或主体。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，冲减少数股东权益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除



因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

#### 2)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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)金融资产和金融负债的终止确认

##### 1)当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初

始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 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。

### 2) 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。

### 3) 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	合并范围内关联方款项、股东往来款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，通过违约风险敞口与未来 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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：**(1)** 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；**(2)** 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十) 金融工具。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

**(1)** 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

类别	折旧年限(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

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	50
专有技术	年限平均法	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；



5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

###### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)** 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；**(2)** 公司已将该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)** 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；**(4)** 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；**(5)** 客户已接受该商品；**(6)** 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

**(1)** 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

**(2)** 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

**(3)** 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

**(4)** 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

寄售模式下，客户当月领用后确认收入；普通模式下，公司根据客户订单发出商品，待客户验收后确认收入。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确

认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》；
- 2) 对于首次执行日前的经营租赁，公司采用首次执行日公司借款利率折现后的现值计量租赁负债。
- 3) 首次执行新租赁准则对财务报表的影响：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		736,725.56	736,725.56
负债：			
一年内到期的非流动负债		250,657.64	250,657.64
租赁负债		486,067.91	486,067.91

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### (二) 税收优惠

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 2022 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

以下注释项目除非特别指出，期初数指 2021 年 1 月 1 日，期末数指 2021 年 12 月 31 日，本期数指 2021 年度，上年同期数指 2020 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	22,566,697.30	13,606,446.10
其他货币资金		
合 计	22,566,697.30	13,606,446.10

#### (2) 其他说明

期末货币资金中，不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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：权益工具投资		10,367,637.92
合 计		10,367,637.92

### 3. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,181,194.99	100.00	32,980.74	0.16	20,148,214.25
其中：银行承兑汇票	10,128,238.19	50.19	16,596.01	0.16	10,111,642.18
商业承兑汇票	10,052,956.80	49.81	16,384.73	0.16	10,036,572.07
合 计	20,181,194.99	100.00	32,980.74	0.16	20,148,214.25

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,377,145.77	100.00	39,003.44	0.16	24,338,142.33
其中：银行承兑汇票	16,428,466.98	67.39	26,285.55	0.16	16,402,181.43
商业承兑汇票	7,948,678.79	32.61	12,717.89	0.16	7,935,960.90
合 计	24,377,145.77	100.00	39,003.44	0.16	24,338,142.33

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	10,128,238.19	16,596.01	0.16
商业承兑汇票组合	10,052,956.80	16,384.73	0.16
小计	20,181,194.99	32,980.74	0.16

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	26,285.55				9,689.54			16,596.01
商业承兑汇票	12,717.89	3,666.84						16,384.73
小 计	39,003.44	3,666.84			9,689.54			32,980.74

## (3) 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情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,617,712.26
商业承兑汇票	
小 计	5,617,712.26

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,241,653.40	1.92	1,241,653.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,316,655.56	98.08	541,785.02	0.86	62,774,870.54
合 计	64,558,308.96	100.00	1,783,438.42	2.76	62,774,870.54

(续上表)



种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,504,734.67	2.30	1,504,734.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	64,059,939.84	97.70	453,744.08	0.71	63,606,195.76
合 计	65,564,674.51	100.00	1,958,478.75	2.99	63,606,195.76

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏天发动力科技 有限公司	1,241,653.40	1,241,653.40	100.00	已破产
小 计	1,241,653.40	1,241,653.40	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,316,655.56	541,785.02	0.86	64,059,939.84	453,744.08	0.71
小 计	63,316,655.56	541,785.02	0.86	64,059,939.84	453,744.08	0.71

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,218,206.40	99,549.13	0.16
1-2 年	450,983.25	42,257.13	9.37
2-3 年	319,399.89	114,089.64	35.72
3-4 年	43,708.87	25,167.57	57.58
4-5 年	196,963.30	173,327.70	88.00
5 年以上	87,393.85	87,393.85	100.00
小 计	63,316,655.56	541,785.02	0.86

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,854,590.12	100,567.34	0.16
1-2 年	711,494.43	59,836.68	8.41
2-3 年	139,249.02	54,348.89	39.03
3-4 年	250,772.72	140,432.72	56.00
4-5 年	53,283.85	48,008.75	90.10

5 年以上	50,549.70	50,549.70	100.00
小 计	64,059,939.84	453,744.08	0.71

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,504,734.67				263,081.27			1,241,653.40
按组合计提坏账准备	453,744.08	88,040.94						541,785.02
小 计	1,958,478.75	88,040.94			263,081.27			1,783,438.42

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏天发动力科技有限公司	263,081.27	以银行存款支付
小 计	263,081.27	

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北神电汽车电机有限公司	14,816,934.20	23.00	23,707.10
奇精机械股份有限公司	6,480,415.87	10.06	10,368.67
潍坊佩特来电器有限公司	5,680,221.22	8.82	9,088.35
黄石东贝压缩机有限公司	3,150,620.33	4.89	4,780.85
浙江三星机电股份有限公司	2,988,032.26	4.64	5,040.99
小 计	33,116,223.88	51.41	52,985.96

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用级别较高的银行承兑汇票	27,050,634.04	25,351,474.67
合 计	27,050,634.04	25,351,474.67

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

## (3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,056,687.07
小 计	20,056,687.07

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	280,383.24		280,383.24	254,400.00		254,400.00
合 计	280,383.24		280,383.24	254,400.00		254,400.00

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宁波汇众粉末机械制造有限公司	132,443.00	47.24
南京东部精密机械有限公司	40,000.00	14.27
湖南顶立科技有限公司	36,770.24	13.11
上海格茵工贸有限公司	23,250.00	8.29
中国石化销售股份有限公司荆州石油分公司	12,000.00	4.28
小 计	244,463.24	87.19

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,039.18	967,482.22
合 计	123,039.18	967,482.22

## (2) 应收利息

无。

## (3) 应收股利

无。

## (4) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,282.00	100.00	1,242.82	1.00	123,039.18

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	124,282.00	100.00	1,242.82	1.00	123,039.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,562.22	100.00	7,080.00	0.73	967,482.22
合 计	974,562.22	100.00	7,080.00	0.73	967,482.22

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合			
账龄组合	124,282.00	1,242.82	1.00
其中：1 年以内	124,282.00	1,242.82	1.00
小 计	124,282.00	1,242.82	1.00

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	266,562.22	-	-
账龄组合	708,000.00	7,080.00	1.00
其中：1 年以内	708,000.00	7,080.00	1.00
小 计	974,562.22	7,080.00	0.73

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	7,080.00			7,080.00
本期计提				
本期收回				
本期转回	5,837.18			5,837.18
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
其他变动				
期末数	1,242.82			1,242.82

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		974,562.22
代垫五险一金	124,282.00	
小 计	124,282.00	974,562.22

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
员工个人	代垫五险一金	124,282.00	1 年以内	100.00	1,242.82
小 计		124,282.00		100.00	1,242.82

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	6,073,457.38		6,073,457.38	2,897,737.46		2,897,737.46
在产品	4,439,519.80		4,439,519.80	5,041,515.52		5,041,515.52
库存商品	7,558,553.88	259,540.93	7,299,012.95	4,841,909.67	256,932.63	4,584,977.04
委托加工物 资	1,327,974.47		1,327,974.47	1,340,134.32		1,340,134.32
发出商品	12,797,383.93		12,797,383.93	9,022,727.44		9,022,727.44
低值易耗品	1,119,535.05		1,119,535.05	714,044.69		714,044.69
包装物	162,099.34		162,099.34	84,558.59		84,558.59
合 计	33,478,523.85	259,540.93	33,218,982.92	23,942,627.69	256,932.63	23,685,695.06

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	256,932.63	2,608.30				259,540.93
小 计	256,932.63	2,608.30				259,540.93

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融信通				2,073,000.00		2,073,000.00
美易单				595,512.00		595,512.00
发行费用	698,113.19		698,113.19			
待认证进项税	58,606.05		58,606.05	224.50		224.50
预缴税费				95,025.85		95,025.85
合 计	756,719.24		756,719.24	2,763,762.35		2,763,762.35

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	38,257,083.46	40,786,840.20
固定资产清理		
合 计	38,257,083.46	40,786,840.20

### (2) 固定资产

#### 1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初数	22,477,711.09	55,637,633.75	2,452,659.26	307,120.85	80,875,124.95
本期增加		2,872,256.66			2,872,256.66
1) 购置		2,872,256.66			2,872,256.66
本期减少金额		91,200.00			91,200.00
1) 处置或报废		91,200.00			91,200.00
期末数	22,477,711.09	58,418,690.41	2,452,659.26	307,120.85	83,656,181.61
累计折旧					
期初数	7,482,030.78	30,627,822.52	1,886,039.20	92,392.25	40,088,284.75
本期增加金额	1,067,691.28	4,053,747.77	157,109.83	58,352.96	5,336,901.84
1) 计提	1,067,691.28	4,053,747.77	157,109.83	58,352.96	5,336,901.84
本期减少金额		26,088.44			26,088.44
1) 处置或报废		26,088.44			26,088.44
期末数	8,549,722.06	34,655,481.85	2,043,149.03	150,745.21	45,399,098.15
减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	13,927,989.03	23,763,208.56	409,510.23	156,375.64	38,257,083.46
期初账面价值	14,995,680.31	25,009,811.23	566,620.06	214,728.60	40,786,840.20

## 2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼、厂房	7,282,793.09	已于 2022 年 1 月办理房产证
小 计	7,282,793.09	

## (3) 固定资产清理

无。

## 10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	736,725.56	736,725.56
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	736,725.56	736,725.56
2、累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	267,900.20	267,900.20
1) 计提或摊销	267,900.20	267,900.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	267,900.20	267,900.20
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	468,825.36	468,825.36
期初账面价值	736,725.56	736,725.56

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
账面原值			
期初数	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00
累计摊销			
期初数	637,500.00	1,250,000.00	1,887,500.00
本期增加金额	45,000.00	1,000,000.00	1,045,000.00
1) 计提	45,000.00	1,000,000.00	1,045,000.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	682,500.00	2,250,000.00	2,932,500.00
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,567,500.00	2,750,000.00	4,317,500.00
期初账面价值	1,612,500.00	3,750,000.00	5,362,500.00

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产



项 目	期末数		期初数	
	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	38,931.15	259,540.93	38,539.89	256,932.63
信用减值损失	272,649.30	1,817,661.98	300,684.33	2,004,562.19
合 计	311,580.45	2,077,202.91	339,224.22	2,261,494.82

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
			递延所得税负债	应纳税暂时性差异
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

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	8,952.54	148,350.48
小 计	8,952.54	148,350.48

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年		139,754.16
2022 年	6,106.51	6,106.51
2023 年	1,336.20	1,336.20
2024 年	576.02	576.02
2025 年	577.59	577.59
2026 年	356.22	
小计	8,952.54	148,350.48

## 13. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	10,003,784.59	8,369,635.31
设备款	1,268,928.28	1,102,711.68
外协加工费	1,433,512.38	1,068,552.84
运费	210,287.50	221,873.79
其他	608,907.88	647,435.07
合计	13,525,420.63	11,410,208.69

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无。

## 14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	83,238.42	52,254.09
合计	83,238.42	52,254.09

## 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,067,624.52	22,429,908.58	23,075,967.26	3,421,565.84
离职后福利—设定提存计划		1,905,959.50	1,905,959.50	-
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	4,067,624.52	24,335,868.08	24,981,926.76	3,421,565.84

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,067,624.52	19,328,552.85	19,974,611.53	3,421,565.84
职工福利费		1,902,698.78	1,902,698.78	
社会保险费		1,039,289.60	1,039,289.60	
其中：医疗保险费		980,390.00	980,390.00	
工伤保险费		58,899.60	58,899.60	
住房公积金		156,330.00	156,330.00	
工会经费和职工教育经费		3,037.35	3,037.35	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	4,067,624.52	22,429,908.58	23,075,967.26	3,421,565.84

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,796,959.50	1,796,959.50	
失业保险费		109,000.00	109,000.00	
小 计		1,905,959.50	1,905,959.50	

## 16. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,675,042.20	3,032,197.21
企业所得税	7,418,122.06	9,723,419.28
代扣代缴个人所得税	106,157.49	
城市维护建设税	257,252.96	212,253.81
房产税	32,068.71	
教育费附加	110,251.27	90,965.92
地方教育附加	70,322.50	45,482.96
合计	11,669,217.19	13,104,319.18

## 17. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,443,725.70	20,840,710.70
合 计	12,443,725.70	20,840,710.70

## (2) 应付利息

无。

## (3) 应付股利

无。

## (4) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来	12,322,675.09	20,718,029.34
待支付报销款	119,454.61	121,085.36
押金保证金	1,596.00	1,596.00
合计	12,443,725.70	20,840,710.70

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
关联方借款	12,322,675.09	股东向公司提供的经营资金
小 计	12,322,675.09	

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	269,992.34	
合计	269,992.34	

## 19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期承兑汇票	5,617,712.26	6,908,666.79
待转销项税额	10,820.99	9,736.74
合计	5,628,533.25	6,918,403.53

## 20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	523,200.02	822,171.46
减：未确认融资费用	37,132.10	85,445.91
减：一年内到期的租赁负债	269,992.34	250,657.64
合 计	216,075.58	486,067.91

## 21. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		431,800.00	35,010.81	396,789.19	技改项目补贴资金
合 计		431,800.00	35,010.81	396,789.19	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
技改项目		431,800.00	35,010.81	396,789.19	与资产相关
小 计		431,800.00	35,010.81	396,789.19	

## 22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		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

## 23. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	64,111,906.74			64,111,906.74

其他资本公积		2.10		2.10
合 计	64,111,906.74	2.10		64,111,908.84

## (2) 其他说明

本期其他资本公积增加是持有百分之五以上股份的股东进行短期交易形成的收益，根据《证券法》第四十四条规定“上市公司、股票在国务院批准的其他全国性证券交易场所交易的公司持有百分之五以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员，将其持有的该公司的股票或者其他具有股权性质的证券在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归该公司所有，公司董事会应当收回其所得收益”。

## 24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,500,038.62	3,117,218.87		11,617,257.49
合 计	8,500,038.62	3,117,218.87		11,617,257.49

## 25. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	48,750,189.07	48,653,557.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,172,135.31	30,857,044.97
减：提取法定盈余公积	3,117,218.87	3,085,713.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,533,300.00	27,674,700.00
期末未分配利润	53,271,805.51	48,750,189.07

## 26. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	151,095,393.33	103,965,740.60	139,526,216.09	94,051,194.31
其他业务收入	4,591,660.18	3,410,909.45	2,224,078.79	1,606,093.44
合 计	155,687,053.51	107,376,650.05	141,750,294.88	95,657,287.75

## 27. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	521,925.10	541,939.67
教育费附加	380,641.13	348,389.80
房产税	128,274.84	128,274.84
印花税	47,404.00	44,101.24

车船税	4,722.48	4,461.24
环境保护税	4,200.00	3,150.00
合计	1,087,167.55	1,070,316.79

**28. 销售费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,230,872.98	1,209,463.88
办公费	23,387.17	15,935.94
差旅费	243,234.33	180,307.55
业务招待费	248,603.01	214,705.32
仓储费	175,126.62	84,715.36
其他	302,260.06	95,086.38
合计	2,223,484.17	1,800,214.43

**29. 管理费用**

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,501,771.20	3,213,979.45
折旧与摊销	427,389.00	442,112.62
咨询服务费	459,607.31	368,308.54
办公及通讯费	450,748.74	761,162.60
差旅费	252,387.39	235,208.15
财产保险	353,700.35	400,247.52
业务招待费	607,015.99	513,793.58
维护修理费	97,379.30	54,501.46
其他	251,056.56	240,703.13
合计	6,401,055.84	6,230,017.05

**30. 研发费用**

项 目	本期数	上年同期数
开发支出	8,004,835.84	7,289,780.52
合计	8,004,835.84	7,289,780.52

**31. 财务费用**

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,331,878.41	1,723,742.94
减：利息收入	80,672.71	74,902.88
加：手续费	9,313.71	9,427.80

项 目	本期数	上年同期数
加：其他	-305,452.46	-339,219.01
合计	955,066.95	1,319,048.85

**32. 其他收益**

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	35,010.81		35,010.81
其中：技改补贴	35,010.81		35,010.81
与收益相关的政府补助	4,767,919.62	6,297,445.77	445,759.62
其中：即征即退增值税	4,322,160.00	4,294,560.00	
创建省级技术中心奖励	150,000.00		150,000.00
纳税大户奖励	110,000.00	10,000.00	110,000.00
高新认定奖励	100,000.00		100,000.00
以工代训	30,000.00		30,000.00
代扣个人所得税手续费返还	23,768.56	6,777.45	23,768.56
稳岗补贴	21,991.06	76,108.32	21,991.06
上云奖励	10,000.00		10,000.00
挂牌奖励		1,500,000.00	
促进经济发展财政奖励		300,000.00	
稳就业个人养老补助		110,000.00	
合计	4,802,930.43	6,297,445.77	480,770.43

**33 投资收益**

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收益	501,006.29	303,374.81
合 计	501,006.29	303,374.81

**34. 公允价值变动收益**

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产公允价值变动		225,172.17
合计		225,172.17

**35. 信用减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	186,900.21	-135,258.85
合计	186,900.21	-135,258.85

**36. 资产减值损失**

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失	-2,608.30	-21,845.43
合计	-2,608.30	-21,845.43

## 37 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-54,492.09	14,480.00	-54,492.09
合计	-54,492.09	14,480.00	-54,492.09

## 38. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		2,200.00	
合计		2,200.00	

## 39. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
罚款支出	7,286.75	107,229.37	7,286.75
其他	3,200.00		3,200.00
合计	160,486.75	107,229.37	160,486.75

## 40. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,767,409.51	4,114,242.20
递延所得税费用	-27,501.92	-9,318.58
合计	3,739,907.59	4,104,923.62

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	34,912,042.90	34,961,968.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,236,806.44	5,244,295.29
子公司适用不同税率的影响	-35.62	-57.76
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	139,163.13	98,396.80
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	89.06	144.40



项 目	本期数	上年同期数
研发费及残疾人工资加计扣除影响	-1,636,115.42	-1,237,855.11
所得税费用	3,739,907.59	4,104,923.62

#### 41.合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	80,672.71	59,375.66
政府补助	877,559.62	2,002,885.77
其他往来	1,253,092.58	639,003.15
合计	2,211,324.91	2,701,264.58

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,810,294.73	4,726,274.06
其他往来	666,656.11	1,288,906.40
合计	5,476,950.84	6,015,180.46

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东还款	518,131.36	
合计	518,131.36	

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股东借款	220,202.14	108,647.00
合计	220,202.14	108,647.00

##### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得财政借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

##### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还股东借款	9,219,797.86	10,891,353.00
支付发行费	698,113.19	
支付租金	313,920.00	
归还财政借款		7,000,000.00
合计	10,231,831.05	17,891,353.00

## 42. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,172,135.31	30,857,044.97
加: 资产减值准备	2,608.30	21,845.43
信用减值准备	-186,900.21	135,258.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,604,802.04	5,480,813.38
无形资产摊销	1,045,000.00	1,045,000.00
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)	54,492.09	-14,480.00
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)		-225,172.17
财务费用(收益以“-”号填列)	1,331,878.41	1,723,742.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-501,006.29	-303,374.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	27,590.34	-23,652.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-55,092.26	14,333.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,535,896.16	3,344,028.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,506,634.02	-37,819,807.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-621,003.34	12,680,918.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,845,242.25	16,916,499.31
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	22,566,697.30	13,606,446.10
减: 现金的期初余额	13,606,446.10	8,297,386.62

补充资料	本期数	上年同期数
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	8,960,251.20	5,309,059.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	22,566,697.30	13,606,446.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,566,697.30	13,606,446.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	22,566,697.30	13,606,446.10

## 43. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

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

## 八、与金融工具相关的风险

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用

风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。/本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			27,050,634.04	27,050,634.04
1. 应收款项融资			27,050,634.04	27,050,634.04

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为徐洪林先生，持股 56.48%，担任公司董事及董事长。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许文怀	董事、总经理
张青	董事、董事会秘书
段少雄	董事
许圣雄	董事、原监事
徐顺富	原董事
赵中意	监事会主席
袁伟	监事
杨家兵	监事（职工代表）
蔡钢	副总经理
陈明	财务负责人
段和平	原财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

注：公司 2021 年第三次临时股东大会决议于 2021 年 12 月 13 日审议并通过聘任蔡钢为副总经理、陈明为财务总监、袁伟为监事。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
荆州市久和金属热处理有限公司	淬火热处理、蒸汽发蓝	4,886,622.53	4,356,384.32

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无。

### 2. 关联租赁情况

无。

### 3. 关联担保情况

无。

### 4. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期借款	本期偿还	期末金额	说明
拆入：					
徐洪林	5,670,045.67	2,041,235.56	5,670,045.67	2,041,235.56	
许西桥	11,874,944.05	7,543,955.53	11,874,944.05	7,543,955.53	
许文怀	1,562,729.58	1,496,762.26	1,496,762.26	1,496,762.26	
徐顺富	952,277.66	849,700.38	849,700.38	849,700.38	
张青	91,816.31	4,135.05	91,816.31	4,135.05	
拆出：					
段少雄	260,112.25	179,510.54	439,615.76		
张青		63,083.41	63,083.41		

注：拆借资金到期后根据资金需求决定是否偿还，若无需偿还借款，则将本金及利息进行转贷，转为下一期本金，故报告期存在转贷行为，导致资金拆借发生额与“附注五、41.合并现金流量表项目注释”中股东的资金存在差异。

### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,973,225.13	1,880,255.10

## 7. 其他关联交易

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金的利息支出	1,283,564.61	1,698,742.94
拆出资金的利息收入	27,147.56	15,527.22

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

无。

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	荆州市久和金属热处理有限公司	500,000.00	500,000.00
合 计		500,000.00	500,000.00
其他应付款	徐洪林	2,142,914.49	5,835,119.53
其他应付款	许文怀	1,538,091.10	1,606,095.63
其他应付款	徐顺富	873,542.73	979,167.66
其他应付款	许西桥	7,763,991.72	12,201,911.69
其他应付款	张青	4,135.05	95,734.83
合 计		12,322,675.09	20,718,029.34

注：其他应付款期末余额包含各股东向公司提供的借款及利息。

**十一、承诺及或有事项**

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至 2022 年 4 月 26 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

## (一) 前期会计差错更正

公司存在跨期收入、成本、费用，重分类、费用分配不准确，存货计价不准确，减值准备计提不充分，以个人卡收取残次品、废品收入及直接支付相关费用、偿还借款等事项，报告期根据公司实际情况进行还原；前述事项影响的现金流量表金额也相应进行调整，同时对以应收票据支付的固定资产采购款进行调整。

本项差错已经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

受影响的 2020 年 12 月 31 日/2020 年度报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
<b>资产负债表:</b>			
货币资金	12,308,002.43	1,298,443.67	13,606,446.10
应收票据	18,074,938.97	6,263,203.36	24,338,142.33
应收账款	49,991,481.88	13,614,713.88	63,606,195.76
应收款项融资	31,097,009.94	-5,745,535.27	25,351,474.67
其他应收款	-	967,482.22	967,482.22
存货	21,707,819.56	1,977,875.50	23,685,695.06
其他流动资产	2,668,512.00	95,250.35	2,763,762.35
长期股权投资			
递延所得税资产	295,730.69	43,493.53	339,224.22
应付账款	10,672,899.83	737,308.86	11,410,208.69
应付职工薪酬	3,115,115.79	952,508.73	4,067,624.52
应交税费	8,394,452.95	4,709,866.23	13,104,319.18
其他应付款	22,176,281.50	-1,335,570.80	20,840,710.70
其他流动负债	6,385,260.01	533,143.52	6,918,403.53
盈余公积	7,251,031.44	1,249,007.18	8,500,038.62
未分配利润	37,081,525.55	11,668,663.52	48,750,189.07
<b>利润表:</b>			
营业收入	139,515,125.09	2,235,169.79	141,750,294.88
营业成本	94,167,008.18	1,490,279.57	95,657,287.75
税金及附加	1,317,274.65	-246,957.86	1,070,316.79
销售费用	1,449,671.77	350,542.66	1,800,214.43
管理费用	7,422,010.82	-1,191,993.77	6,230,017.05
研发费用	8,493,644.25	-1,203,863.73	7,289,780.52
财务费用	1,447,475.15	-128,426.30	1,319,048.85
资产减值损失	-132,913.06	-21,845.43	-21,845.43
信用减值损失		-2,345.79	-135,258.85
资产处置收益	107,229.37	13,980.00	14,480.00
所得税费用	3,435,140.03	669,783.59	4,104,923.62
归属于母公司所有者的净利润	28,371,450.56	2,485,594.41	30,857,044.97
<b>现金流量表:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	96,078,929.91	-296,154.51	95,782,775.40
收到其他与经营活动有关的现金	2,282,332.47	418,932.11	2,701,264.58
购买商品、接受劳务支付的现金	47,789,597.42	-851,839.62	46,937,757.80



受影响的 2020 年 12 月 31 日/2020 年度报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
支付给职工以及为职工支付的现金	21,813,095.33	524,589.54	22,337,684.87
支付其他与经营活动有关的现金	3,624,307.21	2,390,873.25	6,015,180.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,020,674.00	17,980.00	5,038,654.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,306,535.74	-2,816,878.98	489,656.76
支付其他与投资活动有关的现金	-	108,647.00	108,647.00
收到其他与筹资活动有关的现金	386,688.00	9,613,312.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,303,683.37	-713,679.71	28,590,003.66
支付其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	10,891,353.00	17,891,353.00

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,241,653.40	1.92	1,241,653.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,316,655.56	98.08	541,785.02	0.86	62,774,870.54
合计	64,558,308.96	100.00	1,783,438.42	2.76	62,774,870.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,504,734.67	2.30	1,504,734.67	100.00	-
按组合计提坏账准备	64,059,939.84	97.70	453,744.08	0.71	63,606,195.76
合计	65,564,674.51	100.00	1,958,478.75	2.99	63,606,195.76

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏天发动力科技有限公司	1,241,653.40	1,241,653.40	100.00	已破产清算
小计	1,241,653.40	1,241,653.40	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	63,316,655.56	541,785.02	0.86	64,059,939.84	453,744.08	0.71
小 计	63,316,655.56	541,785.02	0.86	64,059,939.84	453,744.08	0.71

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,218,206.40	99,549.13	0.16
1-2 年	450,983.25	42,257.13	9.37
2-3 年	319,399.89	114,089.64	35.72
3-4 年	43,708.87	25,167.57	57.58
4-5 年	196,963.30	173,327.70	88.00
5 年以上	87,393.85	87,393.85	100.00
小 计	63,316,655.56	541,785.02	0.86

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,854,590.12	100,567.34	0.16
1-2 年	711,494.43	59,836.68	8.41
2-3 年	139,249.02	54,348.89	39.03
3-4 年	250,772.72	140,432.72	56.00
4-5 年	53,283.85	48,008.75	90.10
5 年以上	50,549.70	50,549.70	100.00
小 计	64,059,939.84	453,744.08	0.71

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,504,734.67				263,081.27			1,241,653.40
按组合计提坏账准备	453,744.08	88,040.94						541,785.02
小 计	1,958,478.75	88,040.94			263,081.27			1,783,438.42

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏天发动力科技有限公司	263,081.27	清算后以银行存款支付
小 计	263,081.27	

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北神电汽车电机有限公司	14,816,934.20	23.00	23,707.10
奇精机械股份有限公司	6,480,415.87	10.06	10,368.67
潍坊佩特来电器有限公司	5,680,221.22	8.82	9,088.35
浙江三星机电股份有限公司	3,150,620.33	4.89	4,780.85
黄石东贝压缩机有限公司	2,988,032.26	4.64	5,040.99
小 计	33,116,223.88	51.41	52,985.96

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,039.18	967,482.22
合 计	123,039.18	967,482.22

## (2) 应收利息

无。

## (3) 应收股利

无。

## (4) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,282.00	100.00	1,242.82	1.00	123,039.18
合 计	124,282.00	100.00	1,242.82	1.00	123,039.18

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,562.22	100.00	7,080.00	0.73	967,482.22
合计	974,562.22	100.00	7,080.00	0.73	967,482.22

## ②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合			
账龄组合	124,282.00	1,242.82	1.00
其中：1 年以内	124,282.00	1,242.82	1.00
小 计	124,282.00	1,242.82	1.00

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	266,562.22	-	-
账龄组合	708,000.00	7,080.00	1.00
其中：1 年以内	708,000.00	7,080.00	1.00
小 计	974,562.22	7,080.00	0.73

## 2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	7,080.00			7,080.00
本期计提				
本期收回				
本期转回	5,837.18			5,837.18
本期核销				
其他变动				
期末数	1,242.82			1,242.82

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款		974,562.22

代垫五险一金	124,282.00	
小 计	124,282.00	974,562.22

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
员工个人	代垫五险一金	124,282.00	1 年以内	100.00	1,242.82
小 计		124,282.00		100.00	1,242.82

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	503,413.65	1,496,586.35	2,000,000.00	503,057.43	1,496,942.57
合 计	2,000,000.00	503,413.65	1,496,586.35	2,000,000.00	503,057.43	1,496,942.57

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
荆州九菱高能材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	356.22	503,413.65
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00	356.22	503,413.65

## 4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	151,095,393.33	103,965,740.60	139,526,216.09	94,051,194.31
其他业务收入	4,591,660.18	3,410,909.45	2,224,078.79	1,606,093.44
合 计	155,687,053.51	107,376,650.05	141,750,294.88	95,657,287.75

## 5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收益	501,006.29	303,374.81
合 计	501,006.29	303,374.81

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,492.09	

项 目	金额	说明
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（与公司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）	457,001.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,147.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	501,006.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	263,081.27	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-160,486.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,768.56	
小 计	1,057,026.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	159,647.02	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	897,379.69	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	18.46	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.93	0.90	0.90

荆州九菱科技股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

附：

## 第十一节 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。

（三）年度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：

荆州九菱科技股份有限公司董事会秘书办公室