

荆州九菱科技股份有限公司

2022 年 1-6 月审阅报告

中喜特审 2022T00399 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

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

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001682022179003650
报告名称：	荆州九菱科技股份有限公司其他鉴证业务
报告文号：	中喜特审 2022T00399 号
被审（验）单位名称：	荆州九菱科技股份有限公司
会计师事务所名称：	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 08 日
报备日期：	2022 年 08 月 08 日
签字人员：	刘姗姗(110101500017)， 吴丹江(110001680266)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



审 阅 报 告

中喜特审2022T00399号

荆州九菱科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的荆州九菱科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位2022年6月30日的合并及母公司财务状况，2022年1-6月的经营成果和现金流量。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

【此页为荆州九菱科技股份有限公司2022年1-6月审阅报告签字页】

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:



刘珊珊

中国注册会计师:



吴丹江

二〇二二年八月八日

合并资产负债表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,388,076.42	22,566,697.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	22,908,587.65	20,148,214.25
应收账款	五、3	55,049,065.99	62,774,870.54
应收款项融资	五、4	24,032,006.99	27,050,634.04
预付款项	五、5	168,851.80	280,383.24
其他应收款	五、6	483,548.72	123,039.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	35,711,335.96	33,218,982.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,018,066.53	756,719.24
流动资产合计		147,759,540.06	166,919,540.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	35,994,193.35	38,257,083.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	334,875.26	468,825.36
无形资产	五、11	28,141,854.19	4,317,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	303,250.13	311,580.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,774,172.93	43,354,989.27
资产总计		212,533,712.99	210,274,529.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	9,061,441.58	13,525,420.63
预收款项			
合同负债	五、14	43,078.10	83,238.42
应付职工薪酬	五、15	1,290,094.55	3,421,565.84
应交税费	五、16	12,682,691.33	11,669,217.19
其他应付款	五、17	10,008,616.00	12,443,725.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	280,211.97	269,992.34
其他流动负债	五、19	7,397,070.98	5,628,533.25
流动负债合计		40,763,204.51	47,041,693.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	73,367.23	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	658,215.06	396,789.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		731,582.29	612,864.77
负债合计		41,494,786.80	47,654,558.14
股东权益：			
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	64,111,908.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	11,617,257.49	11,617,257.49
未分配利润	五、25	61,690,759.86	53,271,805.51
归属于母公司股东权益合计		171,038,926.19	162,619,971.84
少数股东权益			
股东权益合计		171,038,926.19	162,619,971.84
负债和股东权益总计		212,533,712.99	210,274,529.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,371,464.90	22,550,110.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,908,587.65	20,148,214.25
应收账款	十四、1	55,049,065.99	62,774,870.54
应收款项融资		24,032,006.99	27,050,634.04
预付款项		168,851.80	280,383.24
其他应收款	十四、2	483,548.72	123,039.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,711,335.96	33,218,982.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,018,066.53	756,719.24
流动资产合计		147,742,928.54	166,902,954.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,496,586.35	1,496,586.35
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		35,994,193.35	38,257,083.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		334,875.26	468,825.36
无形资产		28,141,854.19	4,317,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		378,762.17	387,092.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,346,271.32	44,927,087.66
资产总计		214,089,199.86	211,830,042.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,061,441.58	13,525,420.63
预收款项			
合同负债		43,078.10	83,238.42
应付职工薪酬		1,290,094.55	3,421,565.84
应交税费		12,682,691.33	11,669,217.19
其他应付款		11,488,616.00	13,923,725.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		280,211.97	269,992.34
其他流动负债		7,397,070.98	5,628,533.25
流动负债合计		42,243,204.51	48,521,693.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		73,367.23	216,075.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		658,215.06	396,789.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		731,582.29	612,864.77
负债合计		42,974,786.80	49,134,558.14
股东权益：			
股本		33,619,000.00	33,619,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,111,908.84	64,111,908.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,617,257.49	11,617,257.49
未分配利润		61,766,246.73	53,347,317.55
股东权益合计		171,114,413.06	162,695,483.88
负债和股东权益总计		214,089,199.86	211,830,042.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	五、26	62,885,151.16	74,175,167.49
减：营业成本	五、26	47,646,366.31	49,924,245.57
税金及附加	五、27	469,665.16	548,623.66
销售费用	五、28	766,866.80	871,837.95
管理费用	五、29	3,444,084.49	2,726,548.93
研发费用	五、30	3,942,641.37	4,065,619.09
财务费用	五、31	72,081.15	584,295.27
其中：利息费用		230,295.74	764,346.76
利息收入		30,701.32	40,627.60
加：其他收益	五、32	2,654,876.27	2,086,638.83
投资收益（损失以“-”号填列）			166,256.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	49,814.95	57,683.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	5,720.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,253,857.65	17,764,575.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、35	24.00	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,253,833.65	17,614,575.98
减：所得税费用	五、36	834,879.30	2,052,087.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,418,954.35	15,562,488.89
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,418,954.35	15,562,488.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,418,954.35	15,562,488.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		8,418,954.35	15,562,488.89
归属于母公司股东的综合收益总额		8,418,954.35	15,562,488.89
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五、（二）	0.25	0.46
（二）稀释每股收益	十五、（二）	0.25	0.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	62,885,151.16	74,175,167.49
减：营业成本	十四、4	47,646,366.31	49,924,245.57
税金及附加		469,665.16	548,623.66
销售费用		766,866.80	871,837.95
管理费用		3,444,084.49	2,726,548.93
研发费用		3,942,641.37	4,065,619.09
财务费用		72,106.32	584,113.52
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,654,876.27	2,086,638.83
投资收益（损失以“-”号填列）			166,256.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		49,814.95	57,683.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,720.55	-181.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,253,832.48	17,764,575.98
加：营业外收入			
减：营业外支出		24.00	150,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,253,808.48	17,614,575.98
减：所得税费用		834,879.30	2,052,059.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,418,929.18	15,562,516.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,418,929.18	15,562,516.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		8,418,929.18	15,562,516.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,842,214.36	68,207,899.62
收到的税费返还		2,006,400.00	1,711,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	939,806.24	607,248.31
经营活动现金流入小计		59,788,420.60	70,526,347.93
购买商品、接受劳务支付的现金		25,629,368.40	30,606,545.97
支付给职工以及为职工支付的现金		13,272,455.52	11,796,657.19
支付的各项税费		3,250,796.10	10,482,057.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,363,262.28	3,190,401.93
经营活动现金流出小计		47,515,882.30	56,075,662.80
经营活动产生的现金流量净额		12,272,538.30	14,450,685.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			533,894.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,533,894.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,889,871.68	57,743.36
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		50,000.00
投资活动现金流出小计		14,889,871.68	10,107,743.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,889,871.68	10,426,151.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、37	12,561,287.50	539,485.72
筹资活动现金流出小计		12,561,287.50	539,485.72
筹资活动产生的现金流量净额		-12,561,287.50	-539,485.72
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			
		-15,178,620.88	24,337,350.90
加：期初现金及现金等价物余额		22,566,697.30	13,606,446.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,388,076.42	37,943,797.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,842,214.36	68,207,899.62
收到的税费返还		2,006,400.00	1,711,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		939,781.07	607,230.06
经营活动现金流入小计		59,788,395.43	70,526,329.68
购买商品、接受劳务支付的现金		25,629,368.40	30,606,545.97
支付给职工以及为职工支付的现金		13,272,455.52	11,796,657.19
支付的各项税费		3,250,796.10	10,482,057.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,363,262.28	3,200,201.93
经营活动现金流出小计		47,515,882.30	56,085,462.80
经营活动产生的现金流量净额		12,272,513.13	14,440,866.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			533,894.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			20,533,894.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,889,871.68	57,743.36
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000.00
投资活动现金流出小计		14,889,871.68	10,107,743.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,889,871.68	10,426,151.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,561,287.50	539,485.72
筹资活动现金流出小计		12,561,287.50	539,485.72
筹资活动产生的现金流量净额		-12,561,287.50	-539,485.72
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		-15,178,646.05	24,327,532.65
加：期初现金及现金等价物余额		22,550,110.95	13,599,503.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,371,464.90	37,927,036.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49	53,271,805.51	162,619,971.84		162,619,971.84
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				64,111,908.84				11,617,257.49	53,271,805.51	162,619,971.84		162,619,971.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,418,954.35	8,418,954.35	8,418,954.35		8,418,954.35
（一）综合收益总额									8,418,954.35	8,418,954.35	8,418,954.35		8,418,954.35
（二）股东投入和减少资本													
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.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49	61,690,759.86	171,038,926.19		171,038,926.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	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	48,750,189.07	154,981,134.43		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		154,981,134.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2.10					15,562,488.89	15,562,490.99		15,562,490.99
（一）综合收益总额										15,562,488.89	15,562,488.89		15,562,488.89
（二）股东投入和减少资本													
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.对股东的分配													
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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		2.10
四、本期期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				8,500,038.62	64,312,677.96	170,543,625.42		170,543,625.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49	53,347,317.55	162,695,483.88
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				64,111,908.84				11,617,257.49	53,347,317.55	162,695,483.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,418,929.18	8,418,929.18
（一）综合收益总额										8,418,929.18	8,418,929.18
（二）股东投入和减少资本											
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.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49	61,766,246.73	171,114,413.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：荆州九菱科技股份有限公司

2022年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		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					15,562,516.15	15,562,518.25
（一）综合收益总额										15,562,516.15	15,562,516.15
（二）股东投入和减少资本											
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.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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
四、本期期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				8,500,038.62	64,388,163.83	170,619,111.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

荆州九菱科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

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。

截至 2022 年 6 月 30 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（C3391）。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 8 月 8 日对外报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，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。本报告期自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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

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 2022 年 1 月 1 日，期末数指 2022 年 6 月 30 日，本期数指 2022 年 1-6 月，上年同期数指 2021 年 1-6 月。

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	7,388,076.42	22,566,697.30
其他货币资金		
合 计	7,388,076.42	22,566,697.30

(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. 应收票据

(1) 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					
按组合计提坏账准备	22,945,300.13	100.00	36,712.48	0.16	22,908,587.65
其中：银行承兑汇票	15,885,137.56	69.23	25,416.22	0.16	15,859,721.34
商业承兑汇票	7,060,162.57	30.77	11,296.26	0.16	7,048,866.31
合 计	22,945,300.13	100.00	36,712.48	0.16	22,908,587.65

(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	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

(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	16,596.01	8,820.21						25,416.22
商业承兑汇票	16,384.73				5,088.47			11,296.26
小 计	32,980.74	8,820.21			5,088.47			36,712.48

(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	7,391,470.83
商业承兑汇票	
小 计	7,391,470.83

3. 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	2.19	1,241,653.40	100.00	
按组合计提坏账准备	55,533,662.81	97.81	484,596.82	0.87	55,049,065.99
合 计	56,775,316.21	100.00	1,726,250.22	3.04	55,049,065.99

(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	1,241,653.40	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

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	55,533,662.81	484,596.82	0.87	63,316,655.56	541,785.02	0.86
小 计	55,533,662.81	484,596.82	0.87	63,316,655.56	541,785.02	0.86

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	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(%)
1年以内	54,572,734.46	87,316.38	0.16	62,218,206.40	99,549.13	0.16
1-2年	482,390.11	45,199.95	9.37	450,983.25	42,257.13	9.37
2-3年	138,410.47	49,440.22	35.72	319,399.89	114,089.64	35.72
3-4年	38,742.69	22,308.04	57.58	43,708.87	25,167.57	57.58
4-5年	175,440.45	154,387.60	88.00	196,963.30	173,327.70	88.00
5年以上	125,944.63	125,944.63	100.00	87,393.85	87,393.85	100.00
小计	55,533,662.81	484,596.82	0.87	63,316,655.56	541,785.02	0.86

(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	
单项计提坏账准备	1,241,653.40							1,241,653.40
按组合计提坏账准备	541,785.02				57,188.20			484,596.82
小计	1,783,438.42				57,188.20			1,726,250.22

(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	12,895,049.66	22.71	20,632.08
奇精机械股份有限公司	9,580,962.80	16.88	15,329.54
锦州汉拿电机有限公司	2,954,694.71	5.20	4,727.51
潍坊佩特来电器有限公司	3,654,964.93	6.44	5,847.94
东风电驱动系统有限公司	2,443,786.40	4.30	3,910.06
小计	31,529,458.50	55.53	50,447.13

4. 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	24,032,006.99	27,050,634.04

项 目	期末数	期初数
合 计	24,032,006.99	27,050,634.04

(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	14,381,520.56
小 计	14,381,520.56

5. 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	168,851.80		168,851.80	280,383.24		280,383.24
合 计	168,851.80		168,851.80	280,383.24		280,383.24

(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(%)
南京东部精密机械有限公司	80,000.00	47.38
乐清市双狮机械设备有限公司	30,000.00	17.77
湖北辉恒机电科技有限公司	24,351.80	14.42
淄博海硕稀土材料有限公司	17,500.00	10.36
中国石化销售股份有限公司荆州石油分公司	12,000.00	7.11
小 计	163,851.80	97.04

6. 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	483,548.72	123,039.18
合 计	483,548.72	123,039.18

(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	488,433.05	100.00	4,884.33	1.00	483,548.72
合计	488,433.05	100.00	4,884.33	1.00	483,548.72

(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	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

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	488,433.05	4,884.33	1.00
其中：1年以内	488,433.05	4,884.33	1.00
小计	488,433.05	4,884.33	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			
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

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	124,282.00	1,242.82	1.00

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	1,242.82			1,242.82
本期计提	3,641.51			3,641.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,884.33			4,884.33

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫五险一金	124,040.00	124,282.00
备用金	24,360.00	
代扣个税	340,033.05	
小 计	488,433.05	124,282.00

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	代扣个税	340,033.05	1 年以内	69.62	3,400.33
员工个人	代垫五险一金	124,040.00	1 年以内	25.40	1,240.40
李永涛	备用金	10,000.00	1 年以内	2.05	100.00
陈佳	备用金	6,960.00	1 年以内	1.42	69.60
李亚军	备用金	3,000.00	1 年以内	0.61	30.00
小 计		484,033.05		99.10	4,840.33

7. 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	5,314,435.94		5,314,435.94	6,073,457.38		6,073,457.38
在产品	3,819,920.42		3,819,920.42	4,439,519.80		4,439,519.80
库存商品	11,180,911.44	253,820.38	10,927,091.06	7,558,553.88	259,540.93	7,299,012.95
委托加工物资	1,664,048.60		1,664,048.60	1,327,974.47		1,327,974.47
发出商品	13,254,096.84		13,254,096.84	12,797,383.93		12,797,383.93
低值易耗品	582,531.10		582,531.10	1,119,535.05		1,119,535.05
包装物	149,212.00		149,212.00	162,099.34		162,099.34
合 计	35,965,156.34	253,820.38	35,711,335.96	33,478,523.85	259,540.93	33,218,982.92

(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	259,540.93			5,720.55		253,820.38
小 计	259,540.93			5,720.55		253,820.38

8. 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
发行费用	1,745,282.98		1,745,282.98	698,113.19		698,113.19
保险费	153,420.48		153,420.48			
待认证进项税	119,363.07		119,363.07	58,606.05		58,606.05
合 计	2,018,066.53		2,018,066.53	756,719.24		756,719.24

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	35,994,193.35	38,257,083.46
固定资产清理		
合 计	35,994,193.35	38,257,083.46

(2) 固定资产

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	58,418,690.41	2,452,659.26	307,120.85	83,656,181.61
本期增加		472,566.37			472,566.37
1) 购置		472,566.37			472,566.37
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	22,477,711.09	58,891,256.78	2,452,659.26	307,120.85	84,128,747.98
累计折旧					
期初数	8,549,722.06	34,655,481.85	2,043,149.03	150,745.21	45,399,098.15
本期增加金额	533,845.64	2,098,588.84	73,845.52	29,176.48	2,735,456.48
1) 计提	533,845.64	2,098,588.84	73,845.52	29,176.48	2,735,456.48
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	9,083,567.70	36,754,070.69	2,116,994.55	179,921.69	48,134,554.63
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	13,394,143.39	22,137,186.09	335,664.71	127,199.16	35,994,193.35
期初账面价值	13,927,989.03	23,763,208.56	409,510.23	156,375.64	38,257,083.46

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		

项目	房屋及建筑物	合计
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	267,900.20	267,900.20
本期增加金额	133,950.10	133,950.10
1) 计提或摊销	133,950.10	133,950.10
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	401,850.30	401,850.30
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	334,875.26	334,875.26
期初账面价值	468,825.36	468,825.36

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	24,387,500.00		24,387,500.00
1) 购置	24,387,500.00		24,387,500.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	26,637,500.00	5,000,000.00	31,637,500.00
累计摊销			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
期初数	682,500.00	2,250,000.00	2,932,500.00
本期增加金额	63,145.83	499,999.98	563,145.81
1) 计提	63,145.83	499,999.98	563,145.81
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	745,645.83	2,749,999.98	3,495,645.81
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	25,891,854.17	2,250,000.02	28,141,854.19
期初账面价值	1,567,500.00	2,750,000.00	4,317,500.00

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	38,073.06	253,820.38	38,931.15	259,540.93
信用减值损失	265,177.07	1,767,847.03	272,649.30	1,817,661.98
合计	303,250.13	2,021,667.53	311,580.45	2,077,202.91

(2) 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	8,927.37	8,952.54
小计	8,927.37	8,952.54

(3) 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
2022年	6,081.34	6,106.51

年 份	期末数	期初数
2023 年	1,336.20	1,336.20
2024 年	576.02	576.02
2025 年	577.59	577.59
2026 年	356.22	356.22
小计	8,927.37	8,952.54

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	6,801,403.01	10,003,784.59
设备款	585,290.38	1,268,928.28
外协加工费	1,040,176.43	1,433,512.38
运费	148,123.01	210,287.50
其他	486,448.75	608,907.88
合计	9,061,441.58	13,525,420.63

(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	43,078.10	83,238.42
合计	43,078.10	83,238.42

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	3,421,565.84	10,232,304.23	12,363,775.52	1,290,094.55
离职后福利—设定提存计划		908,680.00	908,680.00	
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合 计	3,421,565.84	11,140,984.23	13,272,455.52	1,290,094.55

(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	3,421,565.84	7,982,463.56	10,113,934.85	1,290,094.55
职工福利费		1,502,820.67	1,502,820.67	
社会保险费		532,370.00	532,370.00	
其中：医疗保险费		508,412.00	508,412.00	
工伤保险费		23,958.00	23,958.00	
住房公积金		214,650.00	214,650.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	3,421,565.84	10,232,304.23	12,363,775.52	1,290,094.55

(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		855,440.00	855,440.00	
失业保险费		53,240.00	53,240.00	
小 计		908,680.00	908,680.00	

16. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,792,840.90	3,675,042.20
企业所得税	8,244,296.04	7,418,122.06
代扣代缴个人所得税	161,523.09	106,157.49
城市维护建设税	265,498.87	257,252.96
房产税	32,068.71	32,068.71
教育费附加	113,785.24	110,251.27
地方教育附加	72,678.48	70,322.50
合计	12,682,691.33	11,669,217.19

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	10,008,616.00	12,443,725.70
合 计	10,008,616.00	12,443,725.70

(2) 应付利息

无。

(3) 应付股利

无。

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	10,000,000.00	12,322,675.09
待支付报销款	7,020.00	119,454.61
押金保证金	1,596.00	1,596.00
合计	10,008,616.00	12,443,725.70

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	280,211.97	269,992.34
合计	280,211.97	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	7,391,470.83	5,617,712.26
待转销项税额	5,600.15	10,820.99
合计	7,397,070.98	5,628,533.25

20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	373,714.30	523,200.02
减：未确认融资费用	20,135.10	37,132.10

减：一年内到期的租赁负债	280,211.97	269,992.34
合 计	73,367.23	216,075.58

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	396,789.19	314,000.00	52,574.13	658,215.06	技改项目补贴资金
合 计	396,789.19	314,000.00	52,574.13	658,215.06	

(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	396,789.19	314,000.00	52,574.13	658,215.06	与资产相关
小 计	396,789.19	314,000.00	52,574.13	658,215.06	

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	64,111,908.84			64,111,908.84

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	11,617,257.49			11,617,257.49
合 计	11,617,257.49			11,617,257.49

25. 未分配利润

项 目	本期数	备注
期初未分配利润	53,271,805.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,418,954.35	

项 目	本期数	备注
减：提取法定盈余公积		净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	61,690,759.86	

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	62,877,620.16	47,646,366.31	73,953,615.03	49,924,245.57
其他业务收入	7,531.00		221,522.46	
合 计	62,885,151.16	47,646,366.31	74,175,167.49	49,924,245.57

27. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	203,888.33	251,331.07
教育费附加	145,634.51	181,390.25
房产税	64,137.42	64,137.42
印花税	53,119.50	47,404.00
车船税	785.40	2,260.92
环境保护税	2,100.00	2,100.00
合计	469,665.16	548,623.66

28. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	329,795.22	428,818.16
办公费	884.96	23,387.17
差旅费	106,199.94	111,331.27
业务招待费	75,582.20	100,359.17
仓储费	115,344.31	119,439.38

项 目	本期数	上年同期数
其他	139,060.17	88,502.80
合计	766,866.80	871,837.95

29. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,304,731.40	1,252,313.98
折旧与摊销	254,140.33	213,694.50
咨询服务费	724,783.03	196,530.25
办公及通讯费	195,513.46	167,556.88
交通差旅费	114,976.38	86,670.96
业务招待费	493,928.50	347,020.85
财产保险费	183,354.51	333,549.61
维护修理费	7,780.00	10,952.65
其他	164,876.88	118,259.25
合计	3,444,084.49	2,726,548.93

30. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
开发支出	3,942,641.37	4,065,619.09
合计	3,942,641.37	4,065,619.09

31. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	230,295.74	764,346.76
减：利息收入	30,701.32	40,627.60
加：手续费	5,937.23	4,969.85
加：其他	-133,450.50	-144,393.74
合计	72,081.15	584,295.27

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
-----	-----	-------	---------------

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	52,574.13	11,670.27	52,574.13
其中：技改补贴	52,574.13	11,670.27	52,574.13
与收益相关的政府补助	2,602,302.14	2,074,968.56	595,902.14
其中：即征即退增值税	2,006,400.00	1,711,200.00	
省专精特新奖励	300,000.00		300,000.00
纳税大户奖励	50,000.00	110,000.00	50,000.00
创建省级技术中心奖励		125,000.00	
高新认定奖励		100,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	12,198.14	23,768.56	12,198.14
稳岗补贴	97,704.00		97,704.00
发明专利补贴	36,000.00		36,000.00
首次纳入科技型中小企业信息库奖励	10,000.00		10,000.00
科技发展计划项目资金	90,000.00		90,000.00
上云奖励		5,000.00	
合计	2,654,876.27	2,086,638.83	648,476.27

33. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	49,814.95	57,683.20
合计	49,814.95	57,683.20

34. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-5,720.55	
合计	-5,720.55	

35. 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
滞纳金	24.00		24.00
对外捐赠		150,000.00	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合计	24.00	150,000.00	24.00

36. 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	826,548.98	2,098,580.30
递延所得税费用	8,330.32	-46,493.21
合计	834,879.30	2,052,087.09

(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	9,253,833.65	17,614,575.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,388,075.05	2,642,186.40
子公司适用不同税率的影响	2.52	-18.18
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	38,204.24	19,716.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6.30	
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		45.44
研发费及残疾人工资加计扣除影响	-591,396.22	-609,842.87
所得税费用	834,879.30	2,052,087.09

37. 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	30,701.32	27,561.50
政府补助	897,704.00	555,900.00
其他	12,198.14	23,786.81
合计	940,603.46	607,248.31

(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	5,363,262.28	3,190,401.93
其他往来		
合计	5,363,262.28	3,190,401.93

(3) 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		50,000.00
合计		50,000.00

(4) 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	12,411,801.78	390,000.00
支付租金	149,485.72	149,485.72
合计	12,561,287.50	539,485.72

38. 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	8,418,954.35	15,562,488.89
加：资产减值准备	-5,720.55	
信用减值准备	-49,814.95	-57,683.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,869,406.58	2,826,585.91
无形资产摊销	563,145.81	522,500.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	230,295.74	753,182.99
投资损失(收益以“—”号填列)		-166,256.93

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	8,330.32	8,652.48
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-55,145.69
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,486,632.49	-7,026,568.11
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	8,297,306.33	9,016,598.23
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-5,572,732.84	-6,933,669.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,272,538.30	14,450,685.13
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	7,388,076.42	37,943,797.00
减: 现金的期初余额	22,566,697.30	13,606,446.10
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	-15,178,620.88	24,337,350.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,388,076.42	22,566,697.30
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,388,076.42	22,566,697.30
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		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	7,388,076.42	22,566,697.30

39. 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			24,032,006.99	24,032,006.99
1. 应收款项融资			24,032,006.99	24,032,006.99

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、持股 5%以上股东
张青	董事、董事会秘书、持股 5%以上股东
段少雄	董事、持股 5%以上股东
许圣雄	董事
陈明	董事、财务负责人
徐顺富	持股 5%以上股东
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许西桥	实际控制人之子
荆州市粉末冶金厂	实际控制人担任法定代表人
荆州市久和金属热处理有限公司	许圣雄之妻张玉芹持股 85%且担任法定代表人、执行董事的企业
(美国) 布莱根环球公司	实际控制人之子许西桥控制的企业
上海微厘投资有限公司	实际控制人之子许西桥控制的企业
上海砥拓投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人之子许西桥控制的企业
上海冉孚思商务咨询有限公司	实际控制人之子担任法定代表人、执行董事、总经理
钟祥新宇机电制造股份有限公司	徐洪林妹妹许璐的配偶粟爱军担任监事、工会主席
合肥传奇广告传播有限公司	张青之弟张良持股 51%，担任法定代表人、执行董事兼总经理；张良的配偶张勤持股 49%且担任监事

注：荆州市粉末冶金厂已于 2006 年 5 月 10 日被吊销。

(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	2,480,983.69	2,393,871.15

(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	2,041,235.56		2,041,235.56		
许西桥	7,543,955.53		7,543,955.53		

关联方	期初金额	本期借款	本期偿还	期末金额	说明
许文怀	1,496,762.26		1,496,762.26		
徐顺富	849,700.38		849,700.38		
张青	4,135.05		4,135.05		

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	569,954.10	775,597.36

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	213,298.74	737,861.96
拆出资金的利息收入		11,163.77

(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
其他应付款	许文怀		1,538,091.10
其他应付款	徐顺富		873,542.73
其他应付款	许西桥		7,763,991.72
其他应付款	张青		4,135.05
合 计			12,322,675.09

十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 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

截至本财务报表批准报出日，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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

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	2.19	1,241,653.40	100.00	
按组合计提坏账准备	55,533,662.81	97.81	484,596.82	0.87	55,049,065.99
合 计	56,775,316.21	100.00	1,726,250.22	3.04	55,049,065.99

(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	1,241,653.40	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

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(%)

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	55,533,662.81	484,596.82	0.87	63,316,655.56	541,785.02	0.86
小 计	55,533,662.81	484,596.82	0.87	63,316,655.56	541,785.02	0.86

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	54,572,734.46	87,316.38	0.16
1-2年	482,390.11	45,199.95	9.37
2-3年	138,410.47	49,440.22	35.72
3-4年	38,742.69	22,308.04	57.58
4-5年	175,440.45	154,387.60	88.00
5年以上	125,944.63	125,944.63	100.00
小 计	55,533,662.81	484,596.82	0.87

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,218,206.40	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

(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	
单项计提坏账准备	1,241,653.40							1,241,653.40
按组合计提坏账准备	541,785.02				57,188.20			484,596.82

小 计	1,783,438.42				57,188.20			1,726,250.22
-----	--------------	--	--	--	-----------	--	--	--------------

(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	12,895,049.66	22.71	20,632.08
奇精机械股份有限公司	9,580,962.80	16.88	15,329.54
锦州汉拿电机有限公司	2,954,694.71	5.20	4,727.51
潍坊佩特来电器有限公司	3,654,964.93	6.44	5,847.94
东风电驱动系统有限公司	2,443,786.40	4.30	3,910.06
小 计	31,529,458.50	55.53	50,447.13

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	484,791.54	123,039.18
合 计	484,791.54	123,039.18

(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	488,433.05	100.00	4,884.33	1.00	483,548.72
合 计	488,433.05	100.00	4,884.33	1.00	483,548.72

(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	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

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	488,433.05	4,884.33	1.00
其中：1年以内	488,433.05	4,884.33	1.00
小 计	488,433.05	4,884.33	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			
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

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	1,242.82			1,242.82
本期计提	3,641.51			3,641.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,884.33			4,884.33

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代垫五险一金	124,040.00	124,282.00
备用金	24,360.00	
代扣个税	340,033.05	
小 计	488,433.05	124,282.00

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	代扣个税	340,033.05	1 年以内	69.62	3,400.33
员工个人	代垫五险一金	124,040.00	1 年以内	25.40	1,240.40
李永涛	备用金	10,000.00	1 年以内	2.05	100.00
陈佳	备用金	6,960.00	1 年以内	1.42	69.60
李亚军	备用金	3,000.00	1 年以内	0.61	30.00
小 计		484,033.05		99.10	4,840.33

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	503,413.65	1,496,586.35
合 计	2,000,000.00	503,413.65	1,496,586.35	2,000,000.00	503,413.65	1,496,586.35

(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
荆州九驰高能材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		503,413.65
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,456,599.41	47,673,987.67	73,953,615.03	49,924,245.57
其他业务收入	7,531.00		221,522.46	
合 计	62,464,130.41	47,673,987.67	74,175,167.49	49,924,245.57

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		
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）	636,278.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	12,174.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	648,452.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	97,267.84	
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	551,184.43	

(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	5.05	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.23	0.23

（此页无正文）

荆州九菱科技股份有限公司

二〇二二年八月八日

证书序号:0000058

说明

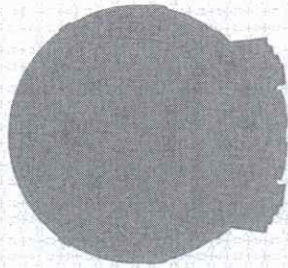
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

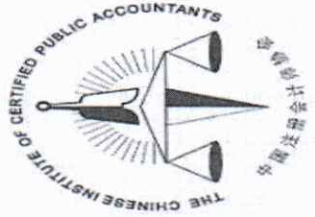
经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓名: 刘姗姗
 性别: 女
 出生日期: 1984-01-24
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 420581198401240022



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

天职国际武汉分所

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 8月 1日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中喜湖北分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 9月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 y m d

10

11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

刘姗姗(110101500017)

2021年已通过



日
 /d

8

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

刘姗姗110101500017

2016年已通过

湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

9



姓名 吴丹江
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-05-29
 Date of birth
 工作单位 中普会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit (通普伙)湖北分所
 身份证号码
 Identity card No. 422325198705292235



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 110001680266

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 /y 09 /m 07 /d

吴丹江 (110001680266)

2021年已通过



日 /d