



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

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年 1 月，公司被湖北省经济与信息化厅认定为“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军培育企业”。

2020 年 12 月公司“高新技术企业”复评通过。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	104

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段和平及会计机构负责人（会计主管人员）段和平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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

基于商业机密，特对报告期内主要客户（前六大客户）的全称加密处理。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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 56.540% 的股份，能对股东大会决议产生重大影响。同时，徐洪林为公司创始人，长期以来担任公司董事长，主持公司的实际运营管理。徐洪林能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。徐洪林担任公司董事长，能对公司董事会决策产生重大影响。若徐洪林利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。
公司治理的风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司成立时间较短，仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的

	需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险
应收账款余额较大的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 65,564,674.51 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	2020 年末、2019 年末发出商品金额分别为 902.27 万元、753.07 万元，占期末产成品的比重为 38.09%和 27.84%。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，2019 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 372.600 万元、429.456 万元，占当期净利润的比例分别为 9.71%、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

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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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）
主要业务	粉末冶金制品和磁性材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	粉末冶金制品和磁性材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,619,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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	是

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	高松林	刘珊珊	
	3 年	1 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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,750,294.88	122,553,876.72	15.66%
毛利率%	32.52%	31.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,857,044.97	38,373,343.21	-19.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,785,180.37	17,400,886.90	65.42%
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)	19.73%	31.69%	-
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)	18.41%	14.37%	-
基本每股收益	0.98	1.23	-20.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,429,800.83	202,809,348.70	4.25%
负债总计	56,448,666.40	61,010,559.24	-7.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,981,134.43	141,798,789.46	9.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.61	4.56	1.10%
资产负债率%(母公司)	27.20%	30.58%	-
资产负债率%(合并)	26.70%	30.08%	-
流动比率	2.92	2.52	-
利息保障倍数	21.28	27.27	-

(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	16,916,499.31	2,326,996.70	626.97%
应收账款周转率	2.44	2.46	-
存货周转率	5.59	5.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.25%	35.10%	-
营业收入增长率%	15.66%	1.09%	-
净利润增长率%	-19.59%	36.98%	-

(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	13,530,000	148.48%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,480.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,996,108.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,527.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	528,546.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,029.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,777.45
非经常性损益合计	2,456,410.60
所得税影响数	384,546.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,071,864.60

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2) 会计政策变更的影响

无

(3) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。公司主要从事粉末冶金零件的研发、生产和销售。公司利用内齿圈模具设计和应用技术、驱动齿轮高温烧结技术、压缩机阀板整形技术、齿轮内孔镗加工技术、内齿圈高频淬火技术等来生产汽车零件及家电零件，主要包括商用车减速起动机用粉末冶金齿轮齿圈，乘用车起动机用粉末冶金齿轮齿圈，汽车起动机用粉末冶金含油轴衬，汽车雨刮电机用粉末冶金零件，汽车变速箱同步器粉末冶金齿毂、滑块，冰箱、空调压缩机用粉末冶金连杆、活塞、阀板，洗衣机离合器、减速器用粉末冶金零件等。公司的汽车电机、家电粉末冶金零件在国内细分领域已经取得了较高的知名度。主要客户包括奇精机械、聚隆科技、东贝集团、潍坊佩特来、湖北神电、东风电驱动等国内知名企业，终端客户包括一汽大众、上汽大众、上汽通用、现代汽车、起亚汽车、东风雪铁龙、东风汽车、潍柴、玉柴、康明斯等知名汽车行业及海尔、美的、惠而浦等知名家电企业。公司的原材料主要为铜粉、铁粉、混成粉等，目前我国这些行业发展成熟，市场化程度较高，原材料供应充足。公司采取直销的方式向客户销售产品，在与客户签订合同后组织采购、生产、质检、发货、结算、回款，同时提供售前、售中和售后服务。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,606,446.10	6.44%	8,297,386.62	4.09%	63.98%

应收票据	24,338,142.33	11.51%	23,634,013.72	11.65%	2.98%
应收账款	63,606,195.76	30.08%	52,686,353.05	25.98%	20.73%
存货	23,685,695.06	11.20%	27,051,568.50	13.34%	-12.44%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	40,786,840.20	19.23%	42,647,284.94	21.03%	4.36%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	5,362,500.00	2.54%	6,407,500.00	3.16%	-16.31%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应付款	20,840,710.70	9.86%	27,790,659.89	13.70%	25.01%
交易性金融资产	10,367,637.92	4.90%	20,272,657.53	10.00%	-48.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金 13,606,446.10 元，较上年期末增加 63.98%，原因是：本公司持续盈利，本年度经营活动产生的现金流量净额 1692 万元，本年理财产品赎回导致投资活动产生的现金流量净额 1487 万元，本年度分红后增值导致筹资活动产生的现金流量净额-2648 万元。综合导致期末货币资金余额增加 531 万元。
- 2、本期期末应收账款 63,606,195.76 元，较上年期末增加 20.73%，应收账款余额的变动主要是因为本年度第四季度销售额的增加，导致期末未收回的销售款余额增加。
- 3、本期期末存货 23,685,695.06 元，较上年期末减少 12.44%，年末存货余额较年初减少主要是原材料库存减少，年末铁粉、铜粉价格上涨，公司调整库存减少了采购量。
- 4、交易性金融资产本期期末较上年期末减少 48.86%，系上年购买的理财产品在本年度赎回所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	141,750,294.88	-	122,553,876.72	-	15.66%
营业成本	95,657,287.75	67.48%	83,795,805.67	68.37%	14.16%
毛利率	32.52%	-	31.63%	-	-
销售费用	1,800,214.43	1.27%	5,273,609.17	4.30%	-65.86%
管理费用	6,230,017.05	4.40%	7,348,231.77	6.00%	-15.22%
研发费用	7,289,780.52	5.14%	6,398,267.72	5.22%	13.93%
财务费用	1,319,048.85	0.93%	1,498,880.08	1.22%	12.00%
信用减值损失	-135,258.85	-0.10%	-1,662,709.45	-1.36%	-91.86%
资产减值损失	-21,845.43	-0.02%	-7,668.44	-0.01%	184.88%
其他收益	6,297,445.77	4.51%	3,918,764.20	3.36%	60.70%
投资收益	303,374.81	0.22%	0	-	-

公允价值变动收益	225,172.17	0.16%	272,657.53	0.23%	-17.42%
资产处置收益	14,480.00	0.01%	24,203,309.38	19.75%	-99.94%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	35,066,997.96	24.74%	44,078,444.71	35.97%	-20.44%
营业外收入	2,200.00	0%	600.00	0%	266.67%
营业外支出	107,229.37	0.08%	0	0%	-
净利润	30,857,044.97	21.77%	38,373,343.21	31.31%	-19.59%

项目重大变动原因:

报告期内实现营业利润 35,066,997.96 元，较上年同期减少 20.44%；净利润 30,857,044.97 元，较上年同期减少 19.59%，主要是上年度公司老厂区土地被征收，产生资产处置收益 2420 万元。

除上述情况外，报告期内，金额占营业收入 10%及以上的利润表科目无重大变化。

(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	141,422,902.28	122,170,197.59	15.76%
其他业务收入	327,392.60	383,679.13	-14.67%
主营业务成本	95,657,287.75	83,795,805.67	14.16%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
粉末冶金产品	120,906,304.87	83,662,100.35	30.80%	4.17%	6.24%	-4.19%
磁性材料产品	20,516,597.41	11,995,187.40	41.53%	235.88%	137.61%	139.35%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司与 2019 年 10 月收购了湖北精昇科技有限公司的硬磁生产线，并于 2019 年 11 月开始产生销售收入。2020 年，实现磁性材料产品收入 20,516,597.41 元。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	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户一	47,014,003.66	33.17%	否
2	客户二	19,372,756.15	13.67%	否
3	客户三	16,075,697.95	11.34%	否
4	客户四	9,377,513.55	6.62%	否
5	客户五	6,825,080.76	4.81%	否
合计		98,665,052.07	69.61%	-

(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	12,709,240.08	16.14%	否
2	有研粉末新材料股份有限公司	7,750,012.91	9.84%	否
3	国网湖北省电力有限公司荆州供电公司	5,525,835.15	7.02%	否
4	鞍钢(鞍山)冶金粉材有限公司	5,107,452.42	6.49%	否
5	荆州市久和金属热处理有限公司	4,356,384.32	5.53%	是
合计		35,448,924.88	45.02%	-

注：将有研粉末新材料股份有限公司（曾用名：有研粉末新材料（北京）有限公司）及其子公司有研粉末新材料（合肥）有限公司合并列示。

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	16,916,499.31	2,326,996.70	626.97%
投资活动产生的现金流量净额	14,873,916.83	-2,550,316.70	-683.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,481,356.66	3,869,864.70	-784.30%

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额 1692 万元，较上年度 232.7 万元增加 626.97%，主要是系上期购买长期资产使用应收票据支付金额较大，导致购买材料支付的现金较大，本期购买材料支付的票据金额较大。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额 1487 万元，较上年度大幅度增加，是因为上年度老厂区被政府征收收到补偿款同时购买理财产品支出、购买磁材生产线及无形资产支出较大；而本年度收到征收尾款、理财产品赎回，未发生较大的投资支出所致。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额-2648 万元，主要原因系本年度现金分红所致。

(三) 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	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	1,496,942.57	1,496,942.57	0	-577.59

主要控股参股公司情况说明

控股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。

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

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	5,000,000	4,356,384.32
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

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

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活动；

(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。

第五节 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	0	0%	8,404,749	8,404,749	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,752,125	4,752,125	14.14%	
	董事、监事、高管	0	0%	3,652,624	3,652,624	10.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,530,000	100%	11,684,251	25,214,251	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	56.54%	6,606,375	14,256,375	42.41%	
	董事、监事、高管	5,880,000	43.46%	5,077,876	10,957,876	32.59%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,530,000	-	20,089,000	33,619,000	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据 2019 年年度权益分配实施方案，公司以当时总股本 13530000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 13 股，除权除息日为 2020 年 7 月 16 日。权益分派实施完成后，总股本变更为 31,119,000 股。公司于 2020 年 10 月 12 日召开 2020 年第四次临时股东大会，决议批准公司 2020 年第一次定向发行。本次发行股份 2,500,000 股，新增股份已于 2020 年 11 月 19 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。发行完成后，公司总股本由 31,119,000 股变更为 33,619,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	徐洪林	7,650,000	11,358,500	19,008,500	56.54%	14,256,375	4,752,125	0	0
2	徐顺富	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	2,739,469	913,156	0	0
3	段少雄	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	2,739,469	913,156	0	0
4	许文怀	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	2,739,469	913,156	0	0
5	张青	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	2,739,469	913,156	0	0

合计	13,530,000	20,089,000	33,619,000	100%	25,214,251	8,404,749	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：五名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 19,008,500 股，持股比例为 56.54%。

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) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020 年 第（一） 次股票 发行	2020 年 9 月 21 日	2020 年 11 月 19 日	4.00	2,500,000	在册股 东	不适用	10,000,000	补充流动资金

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

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
2020 年 7 月 16 日	13.00	0	13
2020 年 12 月 30 日	3.00	0	0
合计	16.00		13

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

段和平与段少雄为姐弟关系，其余人相互之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐洪林	董事长	7,650,000	11,358,500	19,008,500	56.54%	0	0
徐顺富	董事	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	0	0
段少雄	董事	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	0	0

许文怀	董事兼总经理	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	0	0
张青	董事兼董事会秘书	1,470,000	2,182,625	3,652,625	10.865%	0	0
合计	-	13,530,000	-	33,619,000	100%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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	13	3	0	16
生产人员	213	0	1	212
销售人员	6	0	0	6
技术人员	29	1	0	30
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	0	2
员工总计	266	4	1	269

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	11	12
专科	79	80
专科以下	176	177

员工总计	266	269
------	-----	-----

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) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

公司第一届董事会第十六次会议于 2021 年 3 月 11 日审议并通过：聘任蔡钢先生为公司分管（磁性材料业务）的副总经理，任职期限自第一届董事会第十六次会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止，自 2021 年 3 月 11 日起生效。当日在全国股转系统发布高管任命公告。

第七节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》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。

2020 年公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《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》、《信息披露管理制度》，制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》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

2020年4月27日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈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》。修订后的《公司章程》详见公告2020-011。

2020年8月10日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议并通过《关于增加公司注册资本并修改〈公司章程〉的议案》。修订原因：公司2019年年度权益分派实施完成后，根据送（转）股结果，公司总股本由13,530,000股增至31,119,000股，故对《公司章程》相应条款进行修改。修订后的《公司章程》详见公告2020-029。

2020年10月12日，公司召开2020年第四次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈公司章程〉》的议案。修订原因：公司第一次定向发行股票涉及公司注册资本和股本总数变更事宜，在本次定向发行完成后，根据本次定向发行结果对公司章程涉及的注册资本、股本总数等相关条款进行相应修改。具体内容详见《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-038）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第一届董事会第八次会议于2020年4月9日召开，审议通过了（1）《关于修订〈公司章程〉》议案；（2）《关于修订公司〈股东大会议事规则〉》议案；（3）《关于修订公司〈董事会议事规则〉》议案；（4）《关于修订公司〈对外担保管理制度〉》议案；（5）《关于修订公司〈对外投资管理制度〉》议案；（6）《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》议案；（7）《关于修订公司〈投资者关系管理制度〉》议案；（8）《关于修订公司〈信息披露管理制度〉》议案；（9）《利润分配管理制度》议案；（10）《承诺管理制度》议案；（11）《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、第一届董事会第九次会议于2020年4月17日召开，审议通过了（1）《关于延期披露2019年年度报告》议案；（2）《关于预计2020年度日常性关联交易》议案；（3）《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>3、第一届董事会第十次会议于2020年5月28日召开，审议通过了（1）《2019年年度报告及报告摘要》议案；（2）《2019年度总经理工作报告》议案；（3）《2019年度董事会工作报告》议案；（4）《2019年度财务决算报告》议案；（5）《2020年度财务预算报告》议案；（6）《2019年度权益分派预案》议案；（7）《关于</p>

		<p>补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案》； (8)《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》议案；(9)《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》议案；(10)《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》议案；(11)《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》议案。</p> <p>4、第一届董事会第十一次会议于 2020 年 7 月 20 日召开，审议通过了(1)《关于增加公司注册资本并修改<公司章程>的议案》议案；(2)《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》议案。</p> <p>5、第一届董事会第十二次会议于 2020 年 8 月 25 日召开，审议通过了(1)《公司 2020 年半年度报告》议案。</p> <p>6、第一届董事会第十三次会议于 2020 年 9 月 18 日召开，审议通过了(1)《关于<荆州九菱科技股份有限公司股票定向发行说明书>议案》；(2)《关于本次股票定向发行无现有股东优先认购安排》议案；(3)《关于与发行对象签署附生效条件的<股份认购合同>》议案；(4)《关于设立募集资金专项账户并签署 <募集资金三方监管协议>》议案；(5)《关于修订<公司章程>》议案；(6)《关于制定<募集资金管理制度>》议案；(7)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行具体事宜》议案；(8)《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>7、第一届董事会第十四次会议于 2020 年 12 月 4 日召开，审议通过了(1)《2020 年半年度权益分派预案》议案；(2)《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》议案。</p> <p>8、第一届董事会第十五次会议于 2020 年 12 月 11 日召开，审议通过了(1)《关于调整募集资金细分用途的议案》议案。</p>
监事会	6	<p>1、第一届监事会第五次会议于 2020 年 4 月 9 日召开，审议通过了(1)《关于修订公司<监事会议事规则>》议案。</p> <p>2、第一届监事会第六次会议于 2020 年 5 月 28 日召开，审议通过了(1)《2019 年年度报告及报告摘要》议案；(2)《2019 年度监事会工作报告》议案；(3)《2019 年度财务决算报告》议案；(4)《2020 年度财务预算报告》议案；(5)《2019 年度权益分派预案》议案；(6)《关</p>

		<p>于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案》；（7）《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第七次会议于 2020 年 8 月 25 日召开，审议通过了（1）《公司 2020 年半年度报告》议案。</p> <p>4、第一届监事会第八次会议于 2020 年 9 月 7 日召开，审议通过了（1）《关于<荆州九菱科技股份有限公司股票定向发行说明书>》议案；（2）《关于本次股票定向发行无现有股东优先认购安排》议案；（3）《关于与发行对象签署附生效条件的<股份认购合同>议案》；（4）《关于设立募集资金专项账户及签订<募集资金三方监管协议>议案》；（5）《关于制定<公司募集资金管理制度>议案》。</p> <p>5、第一届监事会第九次会议于 2020 年 11 月 13 日召开，审议通过了（1）《2020 年半年度权益分派预案》议案。</p> <p>6、第一届监事会第十次会议于 2020 年 11 月 30 日召开，审议通过了（1）《关于调整募集资金细分用途的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 4 月 27 日召开，审议通过了（1）《关于修订<公司章程>的议案》；（2）《关于修订公司<股东大会议事规则>议案》；（3）《关于修订公司<董事会议事规则>议案》；（4）《关于修订公司<监事会议事规则>议案》；（5）《关于修订公司<对外担保管理制度>议案》；（6）《关于修订公司<对外投资管理制度>议案》；（7）《关于修订公司<关联交易管理制度>议案》；（8）《关于修订公司<投资者关系管理制度>议案》；（9）《关于修订公司<信息披露管理制度>议案》；（10）《利润分配管理制度》议案；（11）《承诺管理制度》议案。</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会于 2020 年 5 月 6 日召开，审议通过了（1）《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2019 年年度股东大会于 2020 年 6 月 19 日召开，审议通过了（1）《2019 年年度报告及报告摘要》；（2）《2019 年度监事会工作报告》；（3）《2019 年度董事会工作报告》；（4）《2019 年度财务决算报告》；（5）《2020 年度财务预算报告》；（6）《2019 年度权益分派预案》；（7）《关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的</p>

		<p>议案》；（8）《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；（9）《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》；（10）《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会于 2020 年 8 月 7 日召开，审议通过了（1）《关于增加公司注册资本并修改<公司章程>的议案》。</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会于 2020 年 10 月 12 日召开，审议通过了（1）《关于<荆州九菱科技股份有限公司股票定向发行说明书>议案》；（2）《关于本次股票定向发行无现有股东优先认购安排的议案》；（3）《关于与发行对象签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》；（4）《关于修订<公司章程>的议案》；（5）《关于制定<募集资金管理制度>议案》；（6）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行具体事宜的》议案。</p> <p>6、2020 年第五次临时股东大会于 2020 年 12 月 21 日召开，审议通过了（1）《2020 年半年度权益分派预案》。</p>
--	--	---

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。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，并按照规定要求进行独立核算，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

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。2020年5月28日召开的第一届董事会第十次会议和2020年6月19日召开的2019年年度股东大会通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，公司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。

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

第八节 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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			
审计报告编号	中喜审字[2021]第 00551 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	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高松林 3 年	刘姗姗 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	12.5 万元			

审 计 报 告

中喜审字[2021]第 00551 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“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵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]

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
高松林

中国·北京

中国注册会计师：_____
刘珊珊

二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,606,446.10	8,297,386.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,367,637.92	20,272,657.53
衍生金融资产			
应收票据	五、3	24,338,142.33	23,634,013.72
应收账款	五、4	63,606,195.76	52,686,353.05
应收款项融资	五、5	25,351,474.67	13,719,699.94
预付款项	五、6	254,400.00	296,520.00
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	967,482.22	5,192,762.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、8	23,685,695.06	27,051,568.50
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	2,763,762.35	2,229,943.82
流动资产合计		164,941,236.41	153,380,905.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、10	40,786,840.20	42,647,284.94
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	5,362,500.00	6,407,500.00
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	339,224.22	315,658.58
其他非流动资产	五、13		58,000.00
非流动资产合计		46,488,564.42	49,428,443.52
资产总计		211,429,800.83	202,809,348.70
流动负债：			
短期借款		0	0
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、14	11,410,208.69	11,157,875.46
预收款项			
合同负债	五、15	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、16	4,067,624.52	3,021,724.43
应交税费	五、17	13,104,319.18	11,013,200.83
其他应付款	五、18	20,840,710.70	27,790,659.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	6,918,403.53	7,986,200.00
流动负债合计		56,393,520.71	60,969,660.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	55,145.69	40,898.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,145.69	40,898.63
负债合计		56,448,666.40	61,010,559.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	33,619,000.00	13,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	64,111,906.74	74,200,906.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	8,500,038.62	5,414,325.46
一般风险准备			
未分配利润	五、23	48,750,189.07	48,653,557.26
归属于母公司所有者权益合计		154,981,134.43	141,798,789.46
少数股东权益			
所有者权益合计		154,981,134.43	141,798,789.46
负债和所有者权益总计		211,429,800.83	202,809,348.70

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,599,503.53	8,289,866.46
交易性金融资产		10,367,637.92	20,272,657.53
衍生金融资产			
应收票据		24,338,142.33	23,634,013.72
应收账款	十四、1	63,606,195.76	52,686,353.05
应收款项融资		25,351,474.67	13,719,699.94
预付款项		254,400.00	296,520.00
其他应收款	十四、2	967,482.22	5,192,762.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,685,695.06	27,051,568.50
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		2,763,762.35	2,229,943.82
流动资产合计		164,934,293.84	153,373,385.02
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	1,496,942.57	1,497,520.16
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		40,786,840.20	42,647,284.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,362,500.00	6,407,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		414,682.83	391,030.56

其他非流动资产			58,000.00
非流动资产合计		48,060,965.60	51,001,335.66
资产总计		212,995,259.44	204,374,720.68
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		11,410,208.69	11,157,875.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,067,624.52	3,021,724.43
应交税费		13,104,319.18	11,013,200.83
其他应付款		22,330,710.70	29,280,659.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		52,254.09	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,918,403.53	7,986,200.00
流动负债合计		57,883,520.71	62,459,660.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		55,145.69	40,898.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,145.69	40,898.63
负债合计		57,938,666.40	62,500,559.24
所有者权益：			
股本		33,619,000.00	13,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,111,906.74	74,200,906.74
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		8,500,038.62	5,414,325.46
一般风险准备			
未分配利润		48,825,647.68	48,728,929.24
所有者权益合计		155,056,593.04	141,874,161.44
负债和所有者权益合计		212,995,259.44	204,374,720.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		141,750,294.88	122,553,876.72
其中：营业收入	五、24	141,750,294.88	122,553,876.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,366,665.39	105,199,785.23
其中：营业成本	五、24	95,657,287.75	83,795,805.67
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、25	1,070,316.79	884,990.82
销售费用	五、26	1,800,214.43	5,273,609.17
管理费用	五、27	6,230,017.05	7,348,231.77
研发费用	五、28	7,289,780.52	6,398,267.72
财务费用	五、29	1,319,048.85	1,498,880.08
其中：利息费用		1,723,742.94	1,677,758.15
利息收入		74,902.88	46,681.32
加：其他收益	五、30	6,297,445.77	3,918,764.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	303,374.81	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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、32	225,172.17	272,657.53

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-135,258.85	-1,662,709.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,845.43	-7,668.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	14,480.00	24,203,309.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,066,997.96	44,078,444.71
加：营业外收入	五、35	2,200.00	600.00
减：营业外支出	五、36	107,229.37	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,961,968.59	44,079,044.71
减：所得税费用	五、37	4,104,923.62	5,705,701.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,857,044.97	38,373,343.21
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）		30,857,044.97	38,373,343.21
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）		30,857,044.97	38,373,343.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,857,044.97	38,373,343.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,857,044.97	38,373,343.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	1.23

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	141,750,294.88	122,553,876.72
减：营业成本	十四、4	95,657,287.75	83,795,805.67
税金及附加		1,070,316.79	884,990.82
销售费用		1,800,214.43	5,273,609.17
管理费用		6,230,017.05	7,348,231.77
研发费用		7,289,780.52	6,398,267.72
财务费用		1,318,471.26	1,498,304.06
其中：利息费用		1,723,742.94	1,677,758.15
利息收入		74,880.47	46,657.34
加：其他收益		6,297,445.77	3,918,764.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	303,374.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		225,172.17	272,657.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-135,258.85	-1,662,709.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,423.02	-8,244.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,480.00	24,203,309.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,066,997.96	44,078,444.71
加：营业外收入		2,200.00	600.00
减：营业外支出		107,229.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,961,968.59	44,079,044.71
减：所得税费用		4,104,836.99	5,705,615.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,857,131.60	38,373,429.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,857,131.60	38,373,429.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,857,131.60	38,373,429.62
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		95,782,775.40	96,565,179.99
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		4,294,560.00	3,726,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,701,264.58	851,028.62
经营活动现金流入小计		102,778,599.98	101,142,208.61
购买商品、接受劳务支付的现金		46,937,757.80	60,665,905.30
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		22,337,684.87	20,009,473.22
支付的各项税费		10,571,477.54	8,217,422.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,015,180.46	9,922,410.47
经营活动现金流出小计		85,862,100.67	98,815,211.91
经营活动产生的现金流量净额	五、39	16,916,499.31	2,326,996.70
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		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		5,038,654.00	20,084,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,472,220.59	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		489,656.76	2,496,075.60
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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		108,647.00	138,241.10
投资活动现金流出小计		10,598,303.76	22,634,316.70
投资活动产生的现金流量净额		14,873,916.83	-2,550,316.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
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、38	10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
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		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、38	17,891,353.00	6,130,135.30
筹资活动现金流出小计		46,481,356.66	6,130,135.30
筹资活动产生的现金流量净额		-26,481,356.66	3,869,864.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、39	5,309,059.48	3,646,544.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	8,297,386.62	4,650,841.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	13,606,446.10	8,297,386.62

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		95,782,775.40	96,565,179.99
收到的税费返还		4,294,560.00	3,726,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,701,242.17	851,004.64
经营活动现金流入小计		102,778,577.57	101,142,184.63
购买商品、接受劳务支付的现金		46,937,757.80	60,665,905.30
支付给职工以及为职工支付的现金		22,337,684.87	20,009,473.22
支付的各项税费		10,571,477.54	8,217,422.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,014,580.46	9,921,810.47
经营活动现金流出小计		85,861,500.67	98,814,611.91
经营活动产生的现金流量净额		16,917,076.90	2,327,572.72
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		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		5,038,654.00	20,084,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,472,220.59	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		489,656.76	2,496,075.60
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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		108,647.00	138,241.10
投资活动现金流出小计		10,598,303.76	22,634,316.70
投资活动产生的现金流量净额		14,873,916.83	-2,550,316.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
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		28,590,003.66	
支付其他与筹资活动有关的现金		17,891,353.00	6,130,135.30
筹资活动现金流出小计		46,481,356.66	6,130,135.30
筹资活动产生的现金流量净额		-26,481,356.66	3,869,864.70
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		5,309,637.07	3,647,120.72

加：期初现金及现金等价物余额		8,289,866.46	4,642,745.74
六、期末现金及现金等价物余额		13,599,503.53	8,289,866.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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		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		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												
四、本年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74			8,500,038.62	48,750,189.07			154,981,134.43

项目	2019 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				1,424,580.01		12,745,934.57		101,901,421.32
加：会计政策变更									152,402.49		1,371,622.44		1,524,024.93
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				1,576,982.50		14,117,557.01		103,425,446.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,837,342.96		34,536,000.25		38,373,343.21
（一）综合收益总额											38,373,343.21		38,373,343.21
（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									3,837,342.96	-3,837,342.96		
1. 提取盈余公积									3,837,342.96	-3,837,342.96		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,530,000.00				74,200,906.74				5,414,325.46	48,653,557.26		141,798,789.46

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：段和平

会计机构负责人：段和平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	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												
四、本年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04

项目	2019 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	永续	其他								

		先 股	债								
一、上年期末余额	13,530,000.00			74,200,906.74				1,424,580.01		12,821,220.14	101,976,706.89
加：会计政策变更								152,402.49		1,371,622.44	1,524,024.93
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,530,000.00			74,200,906.74				1,576,982.50		14,192,842.58	103,500,731.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,837,342.96		34,536,086.66	38,373,429.62
（一）综合收益总额										38,373,429.62	38,373,429.62
（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								3,837,342.96		-3,837,342.96	
1. 提取盈余公积								3,837,342.96		-3,837,342.96	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,530,000.00			74,200,906.74				5,414,325.46		48,728,929.24	141,874,161.44

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 股份公司设立

荆州九菱科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原荆州市九菱科技有限公司（以下简称“九菱有限”）整体改制而成。根据九菱有限 2018 年 11 月 21 日的股东会决议以及发起人协议，同意九菱有限全体出资人以拥有的九菱有限 2018 年 9 月 30 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股，共折合 13,530,000 股，每股面值 1 元，共计 13,530,000.00 元，剩余净资产 74,200,906.74 元计入资本公积。此次出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2018]第 0152 号验资报告验证。公司于 2018 年 12 月 19 日取得荆州市工商行政管理局核准换发的营业执照，统一社会信用代码：91421000178965352L。

股份公司设立时股权结构如下：

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

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

此次权益分派实施后，公司股权结构如下：

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

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

本次增资后公司股权结构如下：

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

本公司地址为沙市区关沮工业园西湖路 129 号。法定代表人徐洪林。

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

本财务报告于 2021 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

③转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

A 金融资产的初始计量

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

B 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资

产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

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

A 金融负债的初始计量

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

B 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债

表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

① 应收款项

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

a 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项及其他信用风险较低的款项	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风

险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9、应收款项融资

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

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、收入的确认原则

2020 年 1 月 1 日起执行如下收入确认政策：

一般原则。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本合同属于在某一时段内履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

22、合同资产及合同负债

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

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

23、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确

认为资产减值损失。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产

某些资产项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月发布修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(2) 会计政策变更的影响

无。

(3) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

本公司 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202042001304。按照 15%缴纳企业所得税，有效期为 2020 年至 2023 年。

根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），本公司享受增值税即征即退。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	13,606,446.10	8,297,386.62
其他货币资金		

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合 计	13,606,446.10	8,297,386.62

注：报告期末公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制资金。

2、交易性金融资产

类 别	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,367,637.92	20,272,657.53
其中：债务工具投资	10,367,637.92	20,272,657.53
合 计	10,367,637.92	20,272,657.53

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品，期末公允价值根据合同预期收益率确认。

3、应收票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	16,428,466.98	12,629,758.00
商业承兑汇票	7,948,678.79	11,042,130.74
减：坏账准备	39,003.44	37,875.02
合 计	24,338,142.33	23,634,013.72

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	6,378,466.98
商业承兑汇票	533,143.52
合 计	6,911,610.50

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.30	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,059,939.84	97.70	453,744.08	0.71	63,606,195.76

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	65,564,674.51	100.00	1,958,478.75	2.99	63,606,195.76

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.76	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,012,746.70	97.24	326,393.65	0.62	52,686,353.05
合计	54,517,481.37	100.00	1,831,128.32	3.36	52,686,353.05

A、期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,854,590.12	98.12	100,567.34	0.16	51,706,907.08	97.54	82,731.04	0.16
1-2 年 (含 2 年)	711,494.43	1.11	59,836.68	8.41	858,308.19	1.62	64,029.79	7.46
2-3 年 (含 3 年)	139,249.02	0.22	54,348.89	39.03	331,774.89	0.63	106,002.08	31.95
3-4 年 (含 4 年)	250,772.72	0.39	140,432.72	56.00	65,206.84	0.12	30,764.59	47.18
4-5 年 (含 4 年)	53,283.85	0.08	48,008.75	90.10	50,549.70	0.10	42,866.15	84.80
5 年以上	50,549.70	0.08	50,549.70	100.00				

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
合计	64,059,939.84	100.00	453,744.08	0.71	53,012,746.70	100.00	326,393.65	0.62

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度计提坏账准备金额 127,350.43 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北神电汽车电机股份有限公司	14,590,302.43	1 年以内	22.25	23,344.48
潍坊佩特来电器有限公司	7,412,978.42	1 年以内	11.31	11,860.77
奇精机械股份有限公司	5,610,017.42	1 年以内	8.56	8,976.03
东风电驱动系统有限公司	3,819,026.74	1 年以内	5.82	6,110.44
黄石东贝压缩机有限公司	3,354,938.13	1 年以内	5.12	5,367.90
合计	34,787,263.14		53.06	55,659.62

5、应收款项融资

类别	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	25,351,474.67	13,719,699.94
合计	25,351,474.67	13,719,699.94

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2020.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	9,594,287.80
合计	9,594,287.80

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	254,400.00	100.00	296,520.00	100.00
合计	254,400.00	100.00	296,520.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
绍兴诚杰金属材料有限公司	非关联方	167,000.00	65.65	1 年以内	材料未到
句容市恒汇模具有限公司	非关联方	77,400.00	30.42	1 年以内	材料未到
宁波市鄞州五乡鑫哲机械厂	非关联方	10,000.00	3.93	1 年以内	材料未到
合计		254,400.00	100.00		

7、其他应收款

类别	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	974,562.22	5,193,062.00
减: 坏账准备	7,080.00	300.00
合计	967,482.22	5,192,762.00

(2) 其他应收款项按性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
应收资产处置款		5,020,674.00
股东借款及利息	266,562.22	142,388.00
往来款	708,000.00	30,000.00
合计	974,562.22	5,193,062.00

(3) 其他应收款项账龄分析

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	708,000.00	100.00	7,080.00	30,000.00	100.00	300.00
合计	708,000.00	100.00	7,080.00	30,000.00	100.00	300.00

(4) 信用风险极低的金融资产组合

债务人名称	期末余额	账龄	说明
段少雄	266,562.22	1 年以内	股东借款不计提

8、存货

(1) 存货分类

存货类别	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,897,737.46		2,897,737.46	6,365,572.57		6,365,572.57

存货类别	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,041,515.52		5,041,515.52	6,369,535.35		6,369,535.35
库存商品	4,841,909.67	256,932.63	4,584,977.04	4,464,896.99	235,087.20	4,229,809.79
低值易耗品	714,044.69		714,044.69	1,296,865.95		1,296,865.95
包装物	84,558.59		84,558.59	65,922.07		65,922.07
委托加工物资	1,340,134.32		1,340,134.32	1,193,204.85		1,193,204.85
发出商品	9,022,727.44		9,022,727.44	7,530,657.92		7,530,657.92
合计	23,942,627.69	256,932.63	23,685,695.06	27,286,655.70	235,087.20	27,051,568.50

(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	235,087.20	21,845.43				256,932.63
小计	235,087.20	21,845.43				256,932.63

9、其他流动资产

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建信融通账户余额	2,073,000.00		2,073,000.00	1,214,000.00		1,214,000.00
美易单账户余额	595,512.00		595,512.00	117,000.00		117,000.00
待认证进项税	224.50		224.50	898,943.82		898,943.82
预缴税款	95,025.85		95,025.85			
合计	2,763,762.35		2,763,762.35	2,229,943.82		2,229,943.82

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2019.12.31 余额	22,477,711.09	52,084,643.91	2,452,659.26	307,120.85	77,322,135.11
2、本年增加金额		3,628,539.84			3,628,539.84
(1) 购置		3,628,539.84			3,628,539.84
3、本年减少金额		75,550.00			75,550.00
(1) 处置或报		75,550.00			75,550.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
废					
4、2020.12.31 余额	22,477,711.09	55,637,633.75	2,452,659.26	307,120.85	80,875,124.95
二、累计折旧					
1、2019.12.31 余额	6,414,339.42	26,512,265.84	1,714,205.66	34,039.25	34,674,850.17
2、本年增加金 额	1,067,691.36	4,182,935.48	171,833.54	58,353.00	5,480,813.38
(1) 计提	1,067,691.36	4,182,935.48	171,833.54	58,353.00	5,480,813.38
3、本年减少金 额		67,378.80			67,378.80
(1) 处置或报 废		67,378.80			67,378.80
4、2020.12.31 余额	7,482,030.78	30,627,822.52	1,886,039.20	92,392.25	40,088,284.75
三、减值准备					
1、2019.12.31 余额					
2、本年增加金 额					
(1) 计提					
3、本年减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4、2020.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2020.12.31 账面价值	14,995,680.31	25,009,811.23	566,620.06	214,728.60	40,786,840.20
2、2019.12.31 账面价值	16,063,371.67	25,572,378.07	738,453.60	273,081.60	42,647,284.94

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

类别	2020.12.31账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,282,793.09	建设超过规划，正在协商办理权证
合计	7,282,793.09	

(4) 固定资产受限情况

无。

11、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、2019.12.31余额	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2020.12.31 余额	2,250,000.00	5,000,000.00	7,250,000.00
二、累计摊销			
1、2019.12.31 余额	592,500.00	250,000.00	842,500.00
2、本年增加金额	45,000.00	1,000,000.00	1,045,000.00
(1) 摊销	45,000.00	1,000,000.00	1,045,000.00
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2020.12.31 余额	637,500.00	1,250,000.00	1,887,500.00
三、减值准备			
1、2019.12.31 余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 其他			
4、2020.12.31 余额			
四、账面价值			
1、2020.12.31 账面价值	1,612,500.00	3,750,000.00	5,362,500.00
2、2019.12.31 账面价值	1,657,500.00	4,750,000.00	6,407,500.00

12、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	38,539.89	256,932.63	35,263.08	235,087.20
信用减值损失	300,684.33	2,004,562.19	280,395.50	1,869,303.34
小计	339,224.22	2,261,494.82	315,658.58	2,104,390.54
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值计量收益的估值	55,145.69	367,637.92	40,898.63	272,657.53

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	55,145.69	367,637.92	40,898.63	272,657.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	148,350.48	267,826.59
合计	148,350.48	267,826.59

(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	2020.12.31	2019.12.31
2020		120,053.70
2021	139,754.16	139,754.16
2022	6,106.51	6,106.51
2023	1,336.20	1,336.20
2024	576.02	576.02
2025	577.59	
合计	148,350.48	267,826.59

13、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预付设备款		58,000.00
合计		58,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
材料款	8,395,750.31	8,665,882.78
设备款	1,076,596.68	842,725.20
外协加工费	1,068,552.84	962,108.18
运费	221,873.79	273,320.30
其他	647,435.07	413,839.00
合计	11,410,208.69	11,157,875.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

15、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
销售款	52,254.09	
合计	52,254.09	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	3,021,724.43	23,192,355.45	22,146,455.36	4,067,624.52
二、离职后福利-设定提存计划		202,055.91	202,055.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,021,724.43	23,394,411.36	22,348,511.27	4,067,624.52

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,021,724.43	20,221,164.04	19,175,263.95	4,067,624.52
2、职工福利费		2,033,831.85	2,033,831.85	
3、社会保险费		844,073.05	844,073.05	
其中：医疗保险费		839,810.33	839,810.33	
工伤保险费		4,262.72	4,262.72	
生育保险费				
4、住房公积金		63,846.00	63,846.00	
5、工会经费和职工教育经费		29,440.51	29,440.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,021,724.43	23,192,355.45	22,146,455.36	4,067,624.52

(3) 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险		165,480.00	165,480.00	
2、失业保险费		36,575.91	36,575.91	
3、企业年金缴费				
合计		202,055.91	202,055.91	

17、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,032,197.21	2,105,891.75
企业所得税	9,723,419.28	8,116,920.64

税项	2020.12.31	2019.12.31
城市维护建设税	212,253.81	147,412.43
教育费附加	90,965.92	63,176.75
地方教育费附加	45,482.96	31,588.38
房产税		284,252.38
个人所得税		263,958.50
合计	13,104,319.18	11,013,200.83

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来	20,718,029.34	20,529,891.53
非金融机构借款		7,000,000.00
押金保证金	1,596.00	121,596.00
其他	121,085.36	139,172.36
合计	20,840,710.70	27,790,659.89

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期的商业承兑汇票	533,143.52	
已背书未到期的信用等级低的银行汇票	6,378,466.98	7,986,200.00
预收货款中预收的销项税	6,793.03	
合计	6,918,403.53	7,986,200.00

20、股本

项目	2019.12.31	本次变动增减(+、-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,530,000.00	2,500,000.00		17,589,000.00		20,089,000.00	33,619,000.00

注：2020 年 6 月 19 日，公司召开股东大会审议通过 2019 年度权益分派实施方案，以公司现有总股本 13,530,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10

股转增 13 股，增加股本 1,758.90 万元；2020 年 10 月 12 日，公司召开临时股东大会，审议通过定向发行方案，以 4 元/股的价格向原股东定向发行 250 万股，增加股本 250.00 万元

21、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	74,200,906.74	7,500,000.00	17,589,000.00	64,111,906.74
合计	74,200,906.74	7,500,000.00	17,589,000.00	64,111,906.74

22、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	5,414,325.46	3,085,713.16		8,500,038.62
合计	5,414,325.46	3,085,713.16		8,500,038.62

23、未分配利润

项目	2020.12.31	提取比例
调整前上期末未分配利润	48,653,557.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	48,653,557.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,857,044.97	
减：提取法定盈余公积	3,085,713.16	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	27,674,700.00	
其他减少		
期末未分配利润	48,750,189.07	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,422,902.28	95,657,287.75	122,170,197.59	83,795,805.67
其他业务	327,392.60		383,679.13	
合计	141,750,294.88	95,657,287.75	122,553,876.72	83,795,805.67

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	120,906,304.87	83,662,100.35	116,061,846.34	78,747,446.88
磁性材料产品	20,516,597.41	11,995,187.40	6,108,351.25	5,048,358.79
合计	141,422,902.28	95,657,287.75	122,170,197.59	83,795,805.67

25、税金及附加

项目	2020年度	2019年度
房产税	128,274.84	137,509.08
城市维护建设税	541,939.67	419,251.30
教育费附加	348,389.80	269,518.69
车船税	4,461.24	4,312.34
印花税	47,251.24	54,399.41
合计	1,070,316.79	884,990.82

26、销售费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	1,209,463.88	1,143,854.24
运输及包装费		3,419,038.03
办公费	15,935.94	18,025.00
差旅费	180,307.55	277,299.69
业务招待费	214,705.32	258,243.89
仓储房租费	84,715.36	77,575.41
其他	95,086.38	79,572.91
合计	1,800,214.43	5,273,609.17

27、管理费用

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,213,979.45	3,463,666.67
折旧与摊销	442,112.62	422,035.46
咨询服务费	368,308.54	1,110,746.62
办公及通讯费	761,162.60	494,904.52
差旅费	235,208.15	357,172.19
财产保险	400,247.52	447,791.44

项目	2020年度	2019年度
业务招待费	513,793.58	706,907.93
维护修理费	54,501.46	157,192.66
其他	240,703.13	187,814.28
合计	6,230,017.05	7,348,231.77

28、研发费用

项目	2020年度	2019年度
开发支出	7,289,780.52	6,398,267.72
合计	7,289,780.52	6,398,267.72

29、财务费用

项目	2020年度	2019年度
利息支出	1,723,742.94	1,677,758.15
减：利息收入	74,902.88	46,681.32
手续费	9,427.80	12,571.70
其他	-339,219.01	-144,768.45
合计	1,319,048.85	1,498,880.08

30、其他收益

项目	2020年度		2019年度	
	金额	计入当期损益的金额	金额	计入当期损益的金额
即征即退增值税	4,294,560.00	4,294,560.00	3,726,000.00	3,726,000.00
政府补助	2,002,885.77	2,002,885.77	192,764.20	192,764.20
合计	6,297,445.77	6,297,445.77	3,918,764.20	3,918,764.20

计入其他收益的政府补助：

补助项目		2020年度	2019年度
与收益相关	稳岗补贴	76,108.32	49,824.47
	个税手续费返还	6,777.45	110,939.73
	纳税大户奖励	10,000.00	20,000.00
	发明专利补贴		12,000.00
	挂牌奖励	1,500,000.00	
	促进经济发展财政奖励	300,000.00	

补助项目		2020年度	2019年度
	稳就业个人养老补助	110,000.00	
合计		2,002,885.77	192,764.20

31、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	303,374.81	
合计	303,374.81	

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产	225,172.17	272,657.53
其中：债务工具投资公允价值变动	225,172.17	272,657.53
合计	225,172.17	272,657.53

33、信用减值损失

项目	2020年度	2019年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	-135,258.85	-1,662,709.45
合计	-135,258.85	-1,662,709.45

34、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
存货跌价（损失以“-”号填列）	-21,845.43	-7,668.44
合计	-21,845.43	-7,668.44

35、资产处置收益

项目	2020年度	2019年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	500.00	24,164,309.38
未划分为持有待售的其他资产	13,980.00	39,000.00
合计	14,480.00	24,203,309.38

36、营业外收入

项目	2020年度		2019年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,200.00	2,200.00	600.00	600.00
合计	2,200.00	2,200.00	600.00	600.00

37、营业外支出

项目	2020年度	2019年度	是否计入当期非经常性损益
罚款支出	107,229.37		是
合计	107,229.37		

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	4,114,242.20	5,842,065.41
递延所得税费用	-9,318.58	-136,363.91
合计	4,104,923.62	5,705,701.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年度
利润总额	34,961,968.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,244,381.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,713.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,244,171.90
所得税费用	4,104,923.62

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
政府补助	2,002,885.77	192,764.20

项目	2020年度	2019年度
利息收入	59,375.66	42,534.42
其他往来款	639,003.15	615,730.00
合计	2,701,264.58	851,028.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
付现的期间费用	4,726,274.06	9,392,967.23
其他往来款	1,288,906.40	529,443.24
合计	6,015,180.46	9,922,410.47

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
股东借款	108,647.00	138,241.10
合计	108,647.00	138,241.10

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
收到关联方借款	10,000,000.00	
收到非关联方借款		10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
归还关联方借款	10,891,353.00	1,130,135.30
归还财政借款	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	17,891,353.00	6,130,135.30

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,857,044.97	38,373,343.21
加：信用减值损失	135,258.85	1,662,709.45
资产减值准备	21,845.43	7,668.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,480,813.38	4,832,876.64
无形资产摊销	1,045,000.00	295,000.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	2020年度	2019年度
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）	-14,480.00	-24,203,309.38
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	-272,657.53
财务费用（收益以“—”号填列）	1,723,742.94	1,677,758.15
投资损失（收益以“—”号填列）	-303,374.81	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-23,565.64	-177,262.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	14,247.06	40,898.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,344,028.01	-6,179,425.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,819,807.43	-30,646,577.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,680,918.72	16,915,975.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,916,499.31	2,326,996.70
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	13,606,446.10	8,297,386.62
减：现金的期初余额	8,297,386.62	4,650,841.92
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	5,309,059.48	3,646,544.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	13,606,446.10	8,297,386.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,606,446.10	8,297,386.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,606,446.10	8,297,386.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值披露

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	10,367,637.92			10,367,637.92
1. 债务工具投资	10,367,637.92			10,367,637.92
2. 权益工具投资				
3. 衍生金融工具				

注：报告期末公司交易性金融资产为购买的理财产品，期末公允价值根据合同预期收益率确认。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为徐洪林持股 56.54%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐顺富	董事/副董事长
许文怀	董事/总经理
段少雄	董事
张青	董事/董事会秘书
赵中意	监事会主席
许圣雄	监事
杨家兵	监事（职工代表）
段和平	财务负责人
许西桥	实际控制人之子
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栗爱军担任监事、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。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020年发生额		2019年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
荆州市久和金属热处理有限公司	接受劳务	淬火热处理、蒸汽发蓝	4,356,384.32	100%	3,973,053.99	100%

（2）关联方资金拆借

关联方	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
拆入：				
徐洪林	5,995,848.49	5,670,045.67	5,995,848.49	5,670,045.67
许西桥	11,201,040.36	11,874,944.05	11,201,040.36	11,874,944.05

关联方	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
许文怀	1,577,663.00	1,562,729.58	1,577,663.00	1,562,729.58
徐顺富	1,001,828.99	952,277.66	1,001,828.99	952,277.66
张青	189,592.39	91,816.31	189,592.39	91,816.31
拆出：				
段少雄	139,469.46	120,642.79		260,112.25

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。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,880,255.10	1,787,124.39

(4) 其他关联交易

项目	2020年度	2019年度
关联方资金拆借利息支出	1,698,742.94	1,567,758.15
关联方资金拆出利息收入	15,527.22	4,146.90

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	荆州市久和金属热处理有限公司	500,000.00	400,000.00
合计		500,000.00	400,000.00
其他应付款	徐洪林	5,835,119.53	6,171,239.72
其他应付款	许西桥	12,201,911.69	11,509,452.57
其他应付款	许文怀	1,606,095.63	1,621,671.57
其他应付款	徐顺富	979,167.66	1,030,328.91
其他应付款	张青	95,734.83	197,198.76
合计		20,718,029.34	20,529,891.53

注：本公司关联方其他应付款系关联方借入资金及利息。

十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.30	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	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

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,504,734.67	2.76	1,504,734.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,012,746.70	97.24	326,393.65	0.62	52,686,353.05
合计	54,517,481.37	100.00	1,831,128.32	3.36	52,686,353.05

A、期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,854,590.12	98.12	100,567.34	0.16	51,706,907.08	97.54	82,731.04	0.16
1-2 年 (含)	711,494.43	1.11	59,836.68	8.41	858,308.19	1.62	64,029.79	7.46

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2 年)								
2-3 年 (含 3 年)	139,249.02	0.22	54,348.89	39.03	331,774.89	0.63	106,002.08	31.95
3-4 年 (含 4 年)	250,772.72	0.39	140,432.72	56.00	65,206.84	0.12	30,764.59	47.18
4-5 年 (含 4 年)	53,283.85	0.08	48,008.75	90.10	50,549.70	0.10	42,866.15	84.80
5 年以上	50,549.70	0.08	50,549.70	100.00				
合计	64,059,939.84	100.00	453,744.08	0.71	53,012,746.70	100.00	326,393.65	0.62

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度计提坏账准备金额 127,350.43 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北神电汽车电机有限公司	14,590,302.43	1 年以内	22.25	23,344.48
潍坊佩特来电器有限公司	7,412,978.42	1 年以内	11.31	11,860.77
奇精机械股份有限公司	5,610,017.42	1 年以内	8.56	8,976.03
东风电驱动系统有限公司	3,819,026.74	1 年以内	5.82	6,110.44
黄石东贝压缩机有限公司	3,354,938.13	1 年以内	5.12	5,367.90
合计	34,787,263.14		53.06	55,659.62

2、其他应收款

类别	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款项	974,562.22	5,193,062.00
减：坏账准备	7,080.00	300.00
合计	967,482.22	5,192,762.00

(2) 其他应收款项按性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
应收资产处置款		5,020,674.00
股东借款及利息	266,562.22	142,388.00
往来款	708,000.00	30,000.00
合计	974,562.22	5,193,062.00

(3) 其他应收款项账龄组合

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	708,000.00	100	7,080.00	30,000.00	100.00	300.00
合计	708,000.00	100	7,080.00	30,000.00	100.00	300.00

(4) 信用风险极低的金融资产组合

债务人名称	期末余额	账龄	说明
段少雄	266,562.22	1 年以内	股东借款不计提

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	503,057.43	1,496,942.57	2,000,000.00	502,479.84	1,497,520.16
合计	2,000,000.00	503,057.43	1,496,942.57	2,000,000.00	502,479.84	1,497,520.16

(2) 对子公司的投资

项目	2019.12.31 余额	本期增加	本期减少	2020.12.31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
荆州九驰高能材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	577.59	503,057.43
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	577.59	503,057.43

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,422,902.28	95,657,287.75	122,170,197.59	83,795,805.67
其他业务	327,392.60		383,679.13	

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	141,750,294.88	95,657,287.75	122,553,876.72	83,795,805.67

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
粉末冶金产品	120,906,304.87	83,662,100.35	116,061,846.34	78,747,446.88
磁性材料产品	20,516,597.41	11,995,187.40	6,108,351.25	5,048,358.79
合计	141,422,902.28	95,657,287.75	122,170,197.59	83,795,805.67

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,480.00	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,996,108.32	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,527.22	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益	528,546.98	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,029.37	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,777.45	
22. 所得税影响额	-384,546.00	
23. 少数股东影响额		
合计	2,071,864.60	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.73%	0.98	0.98
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.41%	0.92	0.92

荆州九菱科技股份有限公司

2021 年 4 月 20 日

第九节 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