

证券代码：873305

证券简称：九菱科技

公告编号：2023-025



九菱科技

873305

荆州九菱科技股份有限公司

JINGZHOU JULIN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年9月，公司获得国家级专精特新“小巨人”称号企业



2022年12月，公司公开发行股票并在北京证券交易所上市，证券代码：873305。



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	41
第七节	融资与利润分配情况	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	46
第九节	行业信息	51
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十一节	财务会计报告	63
第十二节	备查文件目录	137

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人徐洪林、主管会计工作负责人陈明及会计机构负责人（会计主管人员）陈明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术创新能力风险	公司拥有 21 项专利，其中 3 项发明专利，18 项实用新型专利，掌握并熟练运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研发、生产环节的核心技术。该等技术是公司未来业务持续发展的基础，若公司不能保持行业技术领先优势，不断进行技术及产品工艺创新，或核心技术人员流失以及因核心技术人员流失而导致公司核心技术泄露，将使公司持续创新能力受到影响。
市场竞争风险	目前，我国粉末冶金行业的行业集中度较低，大多数企业规模相对较小。再加之我国粉末冶金行业起步较晚，且市场发展空间较大，未来将会吸引更多粉末冶金企业进入市场，这将加剧行业内的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。
汽车行业发展趋势变化的风险	公司主要从事粉末冶金、永磁材料制品的研发、生产和销售。目前公司粉末冶金产品应用于传统燃油车及家电两个领域，永磁材料产品应用于传统燃油车领域，均不涉及新能源汽车领域，公司未来募投规划产品稀土永磁材料主要应用于新能源汽车驱动电机领域。 目前汽车行业呈现燃油车产销量增速放缓，新能源汽车产

	销量增速加快的发展趋势。若未来新能源汽车对传统燃油车产生快速迭代，公司因资金、技术或市场等原因，募投项目实施未及预期，无法紧跟行业政策及行业发展趋势，则可能面临向新能源汽车驱动电机领域布局失败的风险。
员工年龄结构偏大风险	报告期末，公司51岁及以上的员工人数为116人，占当期末员工总人数比例为42.34%，公司员工年龄结构偏大。随着公司不断的发展，员工老年化将进一步加剧，若公司未来不能积极引进青年人才，满足公司业务规模扩大的需要，将会影响公司未来发展的速度和质量。
客户流失风险	公司所处的行业为粉末冶金制品制造业，该行业内存在规模较大的需求，但是大规模的需求通常较为集中于部分优质客户。而优质客户为了保证自身生产计划的贯彻实施，要求供应链渠道能够满足供货及时、质量稳定的要求，因而均设立了较为严苛的供应商认证体系，从最初的样品试制、检验、试验到小批量供货测试、PPAP审核，再到批量生产，整个认证过程周期较长，投入的资源较多，对供应商的整体要求极高。如果公司不能长期且稳定的保证产品质量以及生产速度，可能会导致部分优质客户资源的流失从而使公司的主营业务收入减少，对公司的经营造成不利的影响。
财务内控风险	报告期内，公司存在使用个人卡等财务不规范及内控薄弱事项，截至2022年3月31日，公司已完成上述事项的整改。公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《财务管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。
应收账款余额较大风险	截至2022年12月31日，公司应收账款余额为6,346.32万元。公司应收账款余额受营业收入变动及结算方式等多重因素的影响。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。
发出商品管理风险	截至2022年12月31日，公司发出商品余额为1,429.63万元，占期末存货余额的比重为39.54%。发出商品主要是寄售业务模式下公司将产品按照客户订单发往其仓库但尚未被领用的产成品，控制权尚未转移，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。
税收优惠不能持续的风险	公司为社会福利企业，报告期内，享受增值税即征即退税优惠计入当期损益的金额为440.88万元，占当期净利润的比例为21.44%。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，将导致公司税费上升，进而对公司

	的盈利能力造成一定的影响。
原材料价格上涨的风险	公司生产所需要的主要原材料为铁粉和铜粉等，报告期内，公司原材料成本占当期主营业务成本比例较高，原材料价格波动对公司产品成本和毛利率影响较大。如果公司采购原材料价格大幅度上升，可能会对公司盈利能力造成较大的不利影响。2021年以来，受钢铁及铜价格持续上涨影响，公司主要原材料采购价格上升。若原材料价格持续上涨，公司毛利率水平及经营将受到不利影响。
磁性材料生产线租赁厂房拆迁的风险	公司磁性材料生产线生产车间租赁厂房系精昇科技自晶皓电子承租后转租给公司。晶皓电子拥有该厂房的土地使用权，但因历史原因未取得权属证书，因此存在被有权部门拆迁的风险。报告期内，公司磁性材料收入为1,996.97万元，占主营业务收入的比例为14.94%，若公司租赁厂房因权属瑕疵或程序瑕疵导致该厂房被拆除或拆迁，将会对公司的正常经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、九菱科技	指	荆州九菱科技股份有限公司
股东大会	指	荆州九菱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	荆州九菱科技股份有限公司董事会
监事会	指	荆州九菱科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《荆州九菱科技股份有限公司公司章程》
“三会议事规则”	指	荆州九菱科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员等
保荐机构	指	长江证券承销保荐有限公司
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	2022年1月1日至2022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

	<p>个特定温度和气氛中发生一系列复杂的物理和化学的变化，把粉末压坯中粉末颗粒由机械啮合的聚集体变为原子晶体结合的聚合体，最终获得材料必要的物理和力学性能。</p>
--	--

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	九菱科技
证券代码	873305
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 -
法定代表人	徐洪林

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张青
联系地址	湖北省荆州市沙市区关沮工业园西湖路 129 号
电话	0716-8818857
传真	0716-8818680
董秘邮箱	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
公司邮箱	Jlkj9000@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com) 证券日报 (www.zqrb.cn)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2002 年 11 月 18 日
上市时间	2022 年 12 月 21 日
行业分类	制造业(C)-金属制品业(C33)- 铸造及其他金属制品制造(C339) - 锻件及粉末冶金制品制造 (C3391)
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	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	44,819,000
优先股总股本 (股)	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

五、 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	44,819,000.00	是

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	刘姗姗、吴丹江
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1198 号世纪汇 1 座 28 楼
	保荐代表人姓名	殷博成、张硕
	持续督导的期间	2022 年 12 月 21 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	133,658,874.79	155,687,053.51	-14.15%	141,750,294.88
毛利率%	25.54%	31.03%	-	32.52%
归属于上市公司股东的净利润	20,565,774.76	31,172,135.31	-34.03%	30,857,044.97
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	19,314,645.89	30,274,755.62	-36.20%	28,785,180.37
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	11.89%	18.46%	-	19.73%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	11.17%	17.93%	-	18.41%
基本每股收益	0.61	0.93	-34.41%	0.98

二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	357,800,498.38	210,274,529.98	70.16%	211,429,800.83
负债总计	58,284,521.74	47,654,558.14	22.31%	56,448,666.40
归属于上市公司股东的净资产	299,515,976.64	162,619,971.84	84.18%	154,981,134.43
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.68	4.84	38.02%	4.61
资产负债率%（母公司）	16.63%	23.20%	-	27.20%
资产负债率%（合并）	16.29%	22.66%	-	26.70%
流动比率	5.33	3.55	50.14%	2.92
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	92.40	26.93	-	21.28

三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年

经营活动产生的现金流量净额	39,712,736.90	31,845,242.25	24.71%	16,916,499.31
应收账款周转率	2.15	2.46	-	2.44
存货周转率	2.87	5.47	-	5.59

四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	70.16%	-0.55%	-	4.25%
营业收入增长率%	-14.15%	9.83%	-	15.66%
净利润增长率%	-34.03%	1.02%	-	-19.59%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元			
项目	业绩快报数	年度报告审定数	变动比率%
营业收入	133,697,129.57	133,658,874.79	0.03%
归属于上市公司股东的净利润	20,432,771.24	20,565,774.76	-0.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,482,385.73	19,314,645.89	0.87%
基本每股收益	0.61	0.61	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非前）	11.82%	11.89%	-0.59%
加权平均净资产收益率（扣非后）	11.27%	11.17%	0.90%
总资产	356,525,236.23	357,800,498.38	-0.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	299,412,062.95	299,515,976.64	-0.03%
股本	44,819,000.00	44,819,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.68	6.68	0.00%

公司于 2023 年 2 月 27 日披露的公司《2022 年年度业绩快报》公告，公告所载 2022 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2022 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	32,540,825.84	30,344,325.32	36,863,485.82	33,910,237.81

归属于上市公司股东的净利润	4,083,491.47	4,335,462.88	7,776,817.68	4,370,002.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,821,971.74	4,045,798.18	7,365,054.14	4,081,821.83

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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	-199,422.67	-54,492.09	14,480.00	-
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）	702,301.87	457,001.87	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	-	27,147.56	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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	501,006.29	528,546.98	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	196,669.59	263,081.27	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,353.67	-160,486.75	-105,029.37	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,941.50	23,768.56	6,777.45	-
非经常性损益合计	1,418,843.96	1,057,026.71	2,456,410.60	-
所得税影响数	167,715.09	159,647.02	384,546.00	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	1,251,128.87	897,379.69	2,071,864.60	-

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事粉末冶金、永磁材料制品的研发、生产和销售，主要产品涉及汽车零件、家电零件两个领域，公司产品主要用于汽车起动机、雨刮电机、变速箱同步器、制冷压缩机、洗衣机离合器、减速器等。

公司主要客户是汽车电机、洗衣机离合器、冰箱压缩机等领域的国内知名企业，终端客户包括一汽大众、上汽大众、上汽通用、现代汽车、长城汽车、东风雪铁龙、吉利汽车、奇瑞汽车、东风汽车、潍柴、玉柴、康明斯等知名汽车和内燃机厂商，以及海尔、美的、惠而浦等知名家电企业。

公司技术力量雄厚，聚集了一批拥有多年研发经验的工程技术人员，具有强大的研发实力，公司拥有全套的粉末冶金及永磁材料产品检验、试验设备，为产品研发提供了坚实的试验保障，公司目前拥有3项发明专利、18项实用新型专利。同时，公司与合肥工业大学签订了长期技术协作和产品开发协议，通过“产学研”模式，深入拓展高性能汽车用粉末冶金结构零件及稀土永磁材料的研究与开发。

公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	-

详细情况：

1、“专精特新”认定：国家工业和信息化部于2022年9月6日发布关于第四批专精特新“小巨人”企业名单公告，公司上榜。

2、“高新技术企业”认定：公司于2020年12月获得了湖北省科学技术委员会认定的高新技术企业，证书号：GR202042001304。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，以市场为导向，以科技创新为立足点，持续加强成本控制和内部控制，不断开拓市场，在燃油汽车产量大幅下滑以及新冠肺炎疫情影响下，坚持疫情防控和生产经营两手抓，经过全体员工齐心协力，克服新冠疫情带来的困难与挑战，使得各项工作如期进行。

报告期内公司经营情况如下：

总资产 357,800,498.38 元，较上年末增加 70.16%；总负债 58,284,521.74 元，较上年末增加 22.31%；净资产 299,515,976.64 元，较上年末增加 84.18%。

营收情况：公司实现营业收入 133,658,874.79 元，较上年同期营业收入 155,687,053.51 元下降 14.15%。

成本、期间费用情况：公司营业成本为 99,521,660.59 元，较上年同期 107,376,650.05 元下降了 7.32%；毛利率为 25.54%，较上年同期 31.03%，下降了 5.49 个百分点。

盈利情况：公司实现净利润 20,565,774.76 元，较上年同期净利润 31,172,135.31 元下降了 34.03%。

报告期内，公司总资产、净资产大幅增长，营业收入、净利润存在一定幅度下降，毛利率下降。主要原因有：

1、2022 年 12 月 21 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票 1120 万股并在北交所上市，募集资金 1.31 亿元，导致总资产及净资产大幅增加。

2、报告期内，受新冠肺炎疫情影响，下游汽车客户存在停产、减产情况严重，订单大幅减少，物流、供货等效率也受到一定程度的制约，导致营业收入下降；原材料价格持续走高，导致成本提高，毛利率下降；本期企业上市成功，咨询费及上市服务费较上期大幅增加。

报告期内，公司主营业务及产品未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司主营业务是粉末冶金、永磁材料产品的研发和生产，属于机械工业发展的基础零部件，国家颁布的行业政策将粉末冶金、永磁材料行业列为鼓励和重点发展的产业之一，将进一步推动和促进我国粉

末冶金行业规模和整体水平的提高，支持行业内企业对高性能产品的开发，进一步缩小与国际先进水平的差距。

1、粉末冶金行业

从粉末冶金零部件行业的产业链来看，上游为金属粉末等材料行业，下游为汽车、家电、电动工具、机械等行业，粉末冶金制造业属于典型的中间加工制造业。粉末冶金行业下游应用领域主要包括汽车零件、摩托车零件、家电零件、农机零件、工程机械零件、电动工具零件等。主要下游应用领域的行业景气度对相关粉末冶金零部件的市场需求影响较大。目前国内粉末冶金行业下游整体需求较为稳定，随着下游各行业规模的增长，将促进粉末冶金市场规模进一步提升。

粉末冶金零件由于其良好的物理性能、机械性能，具有少切削或无切削加工、材料用率高、制造过程清洁高效、生产成本低、可批量生产的特点，且可用于制造精密、异形的机械零件，已在各个行业得到越来越广泛的应用，随着技术不断进步，粉末冶金下游应用领域将拓展至新能源、医疗、航空航天等行业，应用领域扩展将为粉末冶金行业带来新的发展机遇。

中国钢协粉末冶金分会统计数据显示，按铁、铜基粉体销售量计算，中国金属粉体销量从2016年的47.22万吨增加到2020年的73.61万吨，复合年均增长率为11.74%。未来随着粉末冶金零部件在新兴领域的运用，如5G通讯、新能源等，中国粉末冶金行业市场规模有望持续增长。

2、磁性材料行业

人类最先大量使用的具有永磁性能的材料是马氏体钢，随后逐渐被磁性能更高的永磁材料取代，20世纪以来，人类开始大规模工业化生产永磁材料。各代际永磁材料出现及应用的历程：20世纪30年代末，第一代永磁材料铝镍钴（AlNiCo）永磁材料；20世纪50年代，第二代永磁材料为永磁铁氧体材料；20世纪60年代初，第三代永磁材料为稀土永磁材料。其中稀土永磁材料代表性产品的发明时间：1967年，第一代稀土永磁材料钐钴永磁体SmCo₅；1977年，第二代稀土永磁材料钐钴永磁体Sm₂Co₁₇；1983年，第三代稀土永磁材料钕铁硼（Nd₂Fe₁₄B）永磁材料。目前市场上应用前景最广阔的稀土永磁材料为第三代稀土永磁材料钕铁硼永磁材料。

公司募投产品稀土永磁产品为钕铁硼永磁材料。从产业链结构查看稀土永磁材料上游包括稀土金属与黑色金属开采及冶炼行业，下游应用广泛，包括汽车工业、工业电机、消费电机等领域，对应下游终端包括传统汽车、新能源汽车、消费电子、清洁能源、移动通信、节能家电、航空航天等众多领域。

从下游需求看，近年来，我国磁性材料应用水平明显提升，产品档次明显提高，高性能铁氧体材料、新型软磁复合材料、高性能稀土永磁材料等加速发展，磁性产品结构不断优化，磁性材料目前已被广泛应用于传统汽车、新能源汽车、消费电子、清洁能源、移动通信、节能家电、航空航天等众多领域。

根据中国电子材料行业协会磁性材料分会《我国磁性材料及器件行业发展现状和趋势》，2020年我国各类主要磁性材料产值与2019年相比增加超过5%，达800亿元左右。2020年我国永磁铁氧体产量已经超过全球产量的78%，稀土钕铁硼永磁产量超过全球产量的90%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	150,384,144.02	42.03%	22,566,697.30	10.73%	566.40%
应收票据	24,060,311.54	6.72%	20,148,214.25	9.58%	19.42%
应收账款	61,722,254.39	17.25%	62,774,870.54	29.85%	-1.68%
存货	36,154,610.66	10.10%	33,218,982.92	15.80%	8.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,999,511.99	10.06%	38,257,083.46	18.19%	-5.90%
在建工程	1,812,385.84	0.51%	-	-	-
无形资产	27,375,479.21	7.65%	4,317,500.00	2.05%	534.06%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	837,620.87	0.23%	311,580.45	0.15%	168.83%
应付票据	6,511,630.74	1.82%	-	-	-
应付账款	13,326,428.44	3.72%	13,525,420.63	6.43%	-1.47%
合同负债	71,183.76	0.02%	83,238.42	0.04%	-14.48%
应付职工薪酬	2,887,684.81	0.81%	3,421,565.84	1.63%	-15.60%
应交税费	12,919,495.50	3.61%	11,669,217.19	5.55%	10.71%
其他应付款	12,298,196.52	3.44%	12,443,725.70	5.92%	-1.17%
一年内到期的非流动负债	216,075.58	0.06%	269,992.34	0.13%	-19.97%
其他流动负债	6,518,735.07	1.82%	5,628,533.25	2.68%	15.82%
递延收益	3,535,091.32	0.99%	396,789.19	0.19%	790.92%
资产总计	357,800,498.38	100%	210,274,529.98	100%	70.16%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末较上年期末增加 12,781.74 万元，增幅 566.40%，主要原因是本期公司通过公开发行股票方式取得货币资金 12,263.19 万元。

2、无形资产：报告期末较上年期末增加 2,305.80 万元，增幅 534.06%，主要原因是公司在沙市经济开发区购置土地，用于募集资金投资项目的建设。

3、递延所得税资产：报告期末较上年期末增加 526,040.42 元，增幅 168.83%，主要原因是本期收到 300 多万与资产相关的政府补助，确认的递延收益导致对应的递延所得税资产增加。

4、递延收益：报告期末较上年期末增加 3,138,302.13 元，增幅 790.92%，主要原因是本期收到与资产相关的退税补助 294 万元及技改补助 31 万元，导致期末递延收益出现增加。

5、资产总计：期末加

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		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	133,658,874.79	-	155,687,053.51	-	-14.15%
营业成本	99,521,660.59	74.46%	107,376,650.05	68.97%	-7.32%
毛利率	25.54%	-	31.03%	-	-
销售费用	1,657,982.70	1.24%	2,223,484.17	1.43%	-25.43%
管理费用	7,519,320.59	5.63%	6,401,055.84	4.11%	17.47%
研发费用	7,262,552.89	5.43%	8,004,835.84	5.14%	-9.27%
财务费用	-11,312.72	-0.01%	955,066.95	0.61%	-101.18%
信用减值损失	24,071.1	0.02%	186,900.21	0.12%	-87.12%
资产减值损失	4,084.05	0%	-2,608.30	0%	-256.58%
其他收益	5,123,300.01	3.83%	4,802,930.43	3.08%	6.67%
投资收益	-	-	501,006.29	0.32%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-199,422.67	-0.15%	-54,492.09	-0.04%	265.97%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,737,585.47	16.26%	35,072,529.65	22.53%	-38.02%
营业外收入	406,377.67	0.30%	-	-	-
营业外支出	24.00	0%	160,486.75	0.10%	-99.99%
净利润	20,565,774.76	15.39%	31,172,135.31	20.02%	-34.03%

项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期内较上年同期减少 96.64 万元，降幅 101.18%，主要原因是上年同期存在股东

借款，本期一季度已全额归还借款，导致利息支出出现大幅下降。

2、信用减值损失：报告期内较上年同期减少 16.28 万元，降幅 87.12%，主要原因是本期收回以前年度已全额计提坏账准备的客户款项 19.67 万元，导致本期计提坏账金额相应减少。

3、资产减值损失：报告期内较上年同期减少 0.67 万元，降幅 256.58%，主要原因是计提的期末存货跌价准备金额，其绝对值较小，导致资产减值损失波动相对较大。

4、投资收益：报告期内较上年同期减少 50.10 万元，降幅 100.00%，主要原因是上年同期理财产品已全部赎回，本期无理财产品利息收益。

5、资产处置收益：报告期内较上年同期变化幅度 265.97%，主要原因是本期处置固定资产增加，处置损失增加。

6、营业利润：报告期内较上年同期减少 1,333.49 万元，降幅 38.02%，主要原因是：（1）报告期内下游汽车行业周期性波动向下，叠加宏观环境、新冠肺炎疫情导致产业链供应链受到影响，市场需求减少导致公司订单减少；（2）原材料采购成本及运输成本维持高位震荡，由于销量下滑，单位成本上升，导致毛利率下降；（3）本期支付的中介机构费用较上年同期存在较大幅度增加。

7、营业外支出：报告期内较上年同期减少 16.05 万元，降幅 99.99%，主要原因是上年同期存在 15 万元捐赠，本期无相关事项，导致下降。

8、净利润：报告期内较上年同期减少 1,060.64 万元，降幅 34.03%，主要原因是：（1）报告期内下游汽车行业周期性波动向下，叠加宏观环境、新冠肺炎疫情导致产业链供应链受到影响，市场需求减少导致公司订单减少；（2）原材料采购成本及运输成本维持高位震荡，由于销量下滑，单位成本上升，导致毛利率下降；（3）本期支付的中介机构费用较上年同期存在较大幅度增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	133,483,856.87	155,403,798.64	-14.11%
其他业务收入	175,017.92	283,254.87	-38.21%
主营业务成本	99,521,660.59	107,376,650.05	-7.32%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	113,514,203.60	86,471,441.84	23.82%	-15.87%	-9.46%	减少 5.40 个百

品						分点
磁性材料产 品	19,969,653.27	13,050,218.75	34.65%	-2.46%	9.90%	减少 7.35 个百 分点

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
国内	133,658,874.79	99,521,660.59	25.54%	-14.15%	-7.32%	减少 5.49 个百 分点
国外	0	0	-	-	-	

收入构成变动的的原因：

与上期相比，报告期内公司其他业务收入下降 38.21%，其他业务收入主要是烧结工序使用的合金网带到期更换后废旧处理费以及报废产品处理费，本期处理费下降，说明网带使用寿命提高或废品率降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北神电汽车电机有限公司	42,605,884.65	31.92%	否
2	奇精机械股份有限公司	17,469,056.97	13.09%	否
3	湖北东贝机电集团股份有限公司	13,598,186.73	10.19%	否
4	中山大洋电机股份有限公司	12,006,072.12	8.99%	否
5	浙江三星机电股份有限公司	6,106,089.91	4.57%	否
合计		91,785,290.38	68.76%	-

(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	12,036,047.91	14.05%	否
2	国网湖北省电力有限公司荆州供电公司	6,710,194.20	7.83%	否
3	有研粉末新材料(合肥)有限公司	5,742,775.00	6.70%	否
4	荆州市久和金属热处理有限公司	4,297,487.84	5.02%	是
5	杭州金昇粉体新材料有限公司	4,178,672.57	4.88%	否
合计		32,965,177.52	38.48%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,712,736.90	31,845,242.25	24.71%
投资活动产生的现金流量净额	-18,472,284.54	10,880,140.00	-269.78%

筹资活动产生的现金流量净额	106,576,994.36	-33,765,131.05	-415.64%
---------------	----------------	----------------	----------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为 3,971.27 万元,较上年同期增加 786.75 万元,增幅 24.71%,主要原因是:(1)本期收到的政府补助较上期增加 296.30 万元;(2)由于享受税费缓缴政策,本期支付的各项税费较上年同期减少 588.03 万元;(3)人员工资出现一定程度下降。综上经营活动现金流净额出现上涨。

2、投资活动产生的现金流量净额为-1,847.23 万元,较上年同期减少 2,935.24 万元,主要原因是:(1)上年同期理财产品投资净收回现金 1,086.86 万元,导致上期投资活动净额较高;(2)本期购置无形资产等支付的现金较上年同期增加 1,824.99 万元。综上导致投资活动现金流净额出现下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 10,657.70 万元,较上年同期增加 14,034.21 万元,主要原因是:(1)公司本期股票公开发行吸收投资现金流入 12,263.19 万元;(2)上年同期分配现金股利 2,353.33 万元,本期未发生该类支出。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

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

年度无收入。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
荆州九驰高能材料有限公司	控股子公司	未实际经营	0	-151.77	-151.77

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

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

2、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），本公司为福利企业，享受增值税即征即退。报告期内，享受增值税即征即退税收优惠计入当期损益的金额为 440.88 万元，占当期净利润的比例为 21.44%。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,262,552.89	8,004,835.84
研发支出占营业收入的比例	5.43%	5.14%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	10
专科及以下	20	20
研发人员总计	30	31
研发人员占员工总量的比例（%）	10.87%	11.31%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	20
公司拥有的发明专利数量	3	2

4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
中小功率洗衣机离合器齿形传矩离合套的开发	新品开发，提升生产效率，总体成本降低 20%左右。	已批量生产	形成新产品，降低成本	该项目能解决当前离合器机型换型阶段成本和性能提升要求之间的矛盾。随着配套推进，成本效益将更加显著。
QDJ1120-111 电机磁极的开发	通过提升产品性能，从而达到减小产品体积，让客户便于缩小体积，达到降本目的。	已批量生产	形成新产品，降低成本	通过提高材料性能，减少产品体积，满足客户使用要求，减低客户的使用成本，为客户提供了更优质产品，赢得了一定的市场。
一种高效压缩机用活塞	在活塞的端面增加凸台，让凸台进入阀板的排气孔中，从而达到减少空气的残余量，来提升压缩的性能，到达降低能耗的目的。	已批量生产	形成新产品，形成专利	拓展高性能压缩机上用活塞，如该产品能批量使用，将为终端客户赢得更大的市场。
一种万向轴承用调心环的开发	以粉末冶金件取代钢件产品来提高产品的耐磨性能，同时降低产品的制造成本。	已批量生产	形成新产品，形成专利	拥有成熟的类似产品的生产经验，可以扩大该类型产品的市场占有率。
一种内齿圈特殊精整工艺	解决粉末冶金齿圈淬火变形，通过整形工艺提升产品的	已批量生产	形成新产品，形成专利	拥有该项整形技术后，可将产品由于热处理的不良率，由原来的 8%下降到 0.5%，大大降低

	合格率。			生产成本，让该类型产品更具有市场竞争力。
一种军用发电机用稀土永磁磁极	在原发电机不增加绕线数量，不增加硅钢片重量和电机外形尺寸的情况下，提升永磁的剩磁力，来提升发电机的性能。	小批量生产阶段	形成新产品，应用推广	该项目的实施给我司奠定了一定的工艺基础，可在更多类似领域推广使用，拓展产品应用领域。
一种新能源汽车电驱动用稀土永磁磁钢	通过配方和生产工艺的改进，达到降本目的	中试阶段	形成新产品，布局新领域	布局新能源汽车电驱动系统领域

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
合肥工业大学	烧结钕铁硼磁性材料与制品的研究与开发	<p>1、合作的主要内容：合作研究开发烧结钕铁硼磁性材料粉体制备与检测、成形技术与模具设计、烧结工艺及技术；合作研究开发高性能烧结钕铁硼磁性材料新体系、新能源汽车用烧结钕铁硼磁性材料新产品；合作研究开发先进、大型烧结钕铁硼磁性材料制品的热压成形技术。</p> <p>2、主要权利义务约定：项目研究开发完成的技术成果，达到公司认可的技术指标，且在磁性能方面满足新能源汽车电驱动系统的要求，能够促进公司相关产品的生产和产品品质的明显提升；因履行合同所产生研发成果及其相关知识产权权利归属于公司方。</p> <p>3、合作双方确定因履行合同应遵守保密义务，合作双方人员严禁向第三方或公开披露研究内容与产品用途，否则承担违约责任。</p>

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、28”所述，九菱科技公司 2022 年度营业收入为 133,658,874.79 元。由于营业收入是九菱科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

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

(2) 访谈管理层，了解九菱科技公司产品销售收入的确认政策；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期与上年同期营业收入、营业成本、毛利率变动幅度比较分析；

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

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

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经审慎审核，公司及审计委员会认为，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资

产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

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

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳残疾人就业和保障员工合法权益，捐资助学，立足本职承担了企业社会责任。

1、公司是社会福利企业，为残疾人提供合适的岗位、提供更多的就业机会是公司的社会责任。报告期内公司安置 63 名残疾人就业，他们与其他职工同工同酬。

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

奖励品学兼优的贫困学生。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、粉末冶金行业

粉末冶金是以金属粉末为原料，通过成形、烧结等加工方法，制造高精度、高强度金属材料、复合材料以及各种类型制品的工艺技术。粉末冶金技术工艺与传统工艺相比，具有节能、节材、节省劳动力、环保、近净成形、个性化、一致性好等优点。采用粉末冶金技术工艺制造机械零件较其他金属加工工艺，如铸造、锻造、机械加工等，具有更高的材料利用率、更低的单位能耗比，在生产产品形状复杂性等方面更具优势，被公认为最具发展活力的绿色技术，已被广泛应用于交通、机械、电子等领域。

粉末冶金行业下游应用领域主要包括汽车零件、摩托车零件、家电零件、农机零件、工程机械零件、电动工具零件等。主要下游应用领域的行业景气度对相关粉末冶金零部件的市场需求影响较大。目前国内粉末冶金行业下游整体需求较为稳定，随着下游各行业规模的增长，将促进粉末冶金市场规模进一步提升。

粉末冶金零件由于其良好的物理性能、机械性能，具有少切削或无切削加工、材料利用率高、制造过程清洁高效、生产成本低、可批量生产的特点，且可用于制造精密、异形的机械零件，已在各个行业得到越来越广泛的应用，随着技术不断进步，粉末冶金下游应用领域将拓展至新能源、医疗、航空航天等行业，应用领域扩展将为粉末冶金行业带来新的发展机遇。

粉末冶金在制造业占据着重要地位，粉末冶金行业发展良好有利于带动地区的经济健康发展。目前中国市场主要集中在华东和华中地区，在企业竞争上，粉末冶金的行业集中度高，未来随着对粉末冶金技术要求的不断提升，将进一步淘汰中小企业产能，向头部靠拢。

在中国，多数的国内粉末冶金企业在低端产品市场通过激烈的价格竞争争抢生存空间，在国内的粉末冶金高端市场，只有少数国内企业能够与国外企业及在华投资企业竞争，随着粉末冶金行业结构性产能过剩，行业将进一步调整，逐步向拥有较强研发能力和技术的龙头企业靠拢。

随着粉末冶金技术的不断提升以及向高端化发展，国内企业竞争力的逐步提升，预计国内粉末冶金

市场未来将呈现出以下发展趋势：

（1）产品多元化、高端化

随着国内粉末冶金技术的不断提升，新工艺、新产品的持续储备、开发及应用，不断推动着国内粉末冶金零部件朝着高精度、高密度、结构复杂及致密化等方向多元化、高端化发展。

（2）下游应用领域拓展

目前粉末冶金零部件下游应用领域主要为汽车、家电、机械工具等，基于粉末冶金工艺节能、环保、省材的优良特性，预计粉末冶金在这些主要下游应用领域将进一步替代传统铸造工艺，并逐步拓展新能源等快速增长的新兴领域。同时，随着粉末冶金技术和产品进一步往高端化发展，预计未来也将越来越多的应用在新能源、医疗等高端领域。

（3）高端市场国产化率提高

目前国内粉末冶金产业在高端设备、关键原料等环节存在短板，高端原料及高端产品的进口给本行业及下游带来较大的成本压力。随着国内粉末冶金领先企业的技术研发实力持续提升，产品性能和品质持续往高端化发展，预计未来在高端市场将逐渐呈现国产替代的趋势。

（4）行业竞争加剧

国内高端市场的竞争日趋国际化，各国粉末冶金制造企业纷纷在中国独资或合资建厂，实施对产品的梯度转移。如美国的METALDYNE、英国的GKN、霍克公司，意大利的微齿公司，加拿大的Stackpole、QMP公司，日本的住友、日立、三菱公司等，这些国外企业对中国粉末冶金行业的状况，如产品的档次、生产能力、产品价格、质量等情况越来越了解，且都在加紧制定竞争对策和扩张计划。

国内企业在高、中、低档产品市场的定位逐渐确立，有相当规模和技术的企业主攻中高端产品市场，一般企业或小型企业则在低端产品市场展开竞争。这种分化有利于专业化程度的提高，有利于质量的提高，有利于产品成本的下降。

2、磁性材料行业

磁性材料是指由过渡元素铁、钴、镍及其合金等组成的能够直接或间接产生磁性的物质。磁性材料按材质和结构划分，包括金属及合金磁性材料和铁氧体磁性材料两大类，但行业内常用的分类是按照功能来划分，主要包括硬磁材料、软磁材料和功能磁性材料三类，其中硬磁材料又称为永磁材料，是磁性材料中应用最广泛的材料之一。

我国是全球磁性材料生产大国，根据中国电子材料行业协会磁性材料分会《我国磁性材料及器件行业发展现状和趋势》，2020年我国永磁铁氧体（含粉料与磁体）全年产量约130万吨，已超过全球产量的78%，同时也是我国产量最高的永磁材料。2020年我国稀土永磁材料产量全球市场占有率超过90%，

其中烧结钕铁硼毛坯产量超过18万吨，粘结钕铁硼产量约8,500吨，热压钕铁硼尚处于起步阶段。烧结钕铁硼是我国目前产量最高、应用范围最广泛的稀土永磁材料，占国内稀土永磁材料产量的90%以上。

近年来，我国磁性材料应用水平明显提升，产品档次明显提高，高性能铁氧体材料、新型软磁复合材料、高性能稀土永磁材料等加速发展，磁性产品结构不断优化，磁性材料目前已被广泛应用于传统汽车、新能源汽车、消费电子、清洁能源、移动通信、节能家电、航空航天等众多领域。随着技术的进步和行业规模的不断提升，未来磁性材料行业将呈现以下发展趋势：

（1）终端应用需求不断增长，带动产业发展

近年来，随着全球新能源发展和各国环保政策的推行，新能源汽车、节能家电、永磁电机、风电等迎来高速发展，高性能永磁材料的应用场景正在从传统领域向新兴领域迈进。随着研发技术的推进以及在国内“双碳”政策的推动下，未来对高端永磁材料的需求将大幅增长，永磁材料行业的重要价值将日益凸显。

（2）行业集中度提升

业内龙头企业凭借资金、规模、客户资源等优势，通过资本运作、与企业合作办厂等举措持续提升产能和市场份额。市场资源将逐渐向头部企业聚集，市场集中度将逐渐提高。下游市场应用的扩大也是市场集中度提高的重要推动力，以新能源汽车为代表的新兴市场需求带动了技术和规模领先的头部永磁材料行业企业的产能迅速扩张，行业产能集中度有望进一步提升。

（3）产品向高端化发展

永磁材料行业生产工艺、技术水平将持续提升，推动永磁材料向高端化以及行业生产、经营水平向集约化发展，中国丰富的上游稀土资源及人力成本优势为永磁材料行业的持续发展提供了驱动力，行业生产效率有望进一步提高。越来越多的新兴应用领域被开发出来，将为高性能永磁材料需求增长再添助力。较高的市场需求和定价将吸引具备相应实力的优秀企业从事高性能永磁材料的生产，从而促进行业产品结构的优化和产业升级。

（4）聚焦新技术与新型磁材的开发

永磁铁氧体材料：工艺优化，进一步提高现有产品的性能和批量一致性（优化配方技术、提高取向度；提高烧结密度；控制晶粒尺寸）；高性能永磁铁氧体材料产品研究，开发出满足客户低温度系数、高温使用、高压强度、特殊性能参数的材料；高性能干压各向异性磁体；高性能薄壁环和薄型磁瓦技术；电机定子用大弧度铁氧体磁瓦技术；少加或不加稀土低成本高性能永磁铁氧体技术；高性能永磁铁氧体产品开发效能提高30%，合格提高10%，综合成本下降5%~8%；研究开发全线可整体提高磁瓦生产效率的自动化智能化技术。

稀土永磁材料：进一步向高性能低成本、高使用温度、高稳定和可靠性、高机械强度、高耐腐蚀性、高环境适应性方向发展；烧结钕铁硼高温、高矫顽力材料，新型高能量密度材料（磁能积（BH） \max +矫顽力 $H_{cj}>80$ ）；新型低重稀土、无重稀土低成本稀土永磁材料（钆、铈、铽、镧、铈添加）；高丰度低成本稀土永磁材料的开发；稀土钕铁硼油泥及废品回收再生高性能稀土永磁技术。

（二） 公司发展战略

为适应市场变化，正确定位企业奋斗目标，实事求是地规划企业建设和发展愿景，充分发挥企业现有资源优势和潜力，不断激励制度创新、管理创新和技术创新，增强企业凝聚力。着眼于前瞻性、全局性和指导性，制订公司发展战略概括如下：

1、 开发新产品，促进企业转型升级

技术创新是企业发展的源泉。公司以一心（技术中心）、一站（专家工作站）、三室（工匠室、创新室、质量改进工作室）为载体，加大新产品开发力度。深化与合肥工业大学科研合作，逐步形成紧密性的技术合作关系，开发高强度粉末冶金件替代传统冷挤压、锻件；配合客户进行粉末冶金零件轻量化结构设计，降低生产成本，提高市场竞争力；加大研发费用投入，每年研发费用投入占销售收入的比例为6%左右，其中70%以上用于新产品开发；研发部门每年制定研发计划，完成3-5个新品研发项目，增强企业发展后劲。

2、 深耕大客户，打造新的增长极

深耕优质大客户，巩固、提高现有粉末冶金产品的市场份额。磁性材料产品，在保证现有客户供货的前提下，积极开发大客户的磁性材料零件。

3、 加大人才引进力度，消除人才“瓶颈”

制订《高层次人才引进办法》，加大人才引进力度，缓解和消除公司发展人才“瓶颈”。

4、 顺应国家低碳战略与新能源车发展趋势，稳步切入新能源车稀土永磁材料领域

新能源汽车将是全球碳减排、碳中和的重要抓手，新能源汽车的高速发展将在出行领域给碳中和做出极其重要的贡献，在碳排放政策趋严以及补贴力度加大的背景下，中国新能源汽车市场欣欣向荣。随着新能源汽车的快速发展以及现有客户的需求，铁氧体永磁、稀土永磁等产品的需求大增，公司主要客户已纷纷向新能源汽车电驱动系统转型和布局，顺应行业趋势及客户的新需求，公司开始逐步拓展新能源车永磁材料市场，公司凭借积累的技术基础和客户储备，稳步开拓与转型新能源车永磁材料领域。

(三) 经营计划或目标

2023年，公司管理层将在董事会的领导下，聚焦主业发展，持续加大研发创新投入，规范内部管理，提高整体运营效率，积极推进公司业务和经营业绩的持续、稳定增长。

1、研发方面：加大对粉末冶金新材料、新工艺的研发，对已有产品与生产工艺的不断改进、创新，形成了一系列具备高密度化、高精度、轻量化、功能化等优良特性的新的粉末冶金制品，拓展行业应用空间，使得粉末冶金制品的应用范围及领域越来越广泛。

2、内部管理方面：升级和完善信息化管理系统，不断优化流程、健全内部控制体系，提高公司管理水平和运营效率；持续改进，提高公司质量管理水平。

3、完善人力资源管理体系，培养专业对口的青年人才、引进具有同行业国际化视野和经验的高素质人才，加强人才梯队的建设与培养，提升人才密度，为公司持续发展奠定人才基础。

4、加快募投项目的建设，特别是配套新能源汽车电驱动系统的稀土永磁材料的建设项目以及铁氧体永磁材料的扩产项目，力争年底投产。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术创新能力风险：公司拥有21项专利，其中3项发明专利，18项实用新型专利，掌握并熟练运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研发、生产环节的核心技术。该等技术是公司未来业务持续发展的基础，若公司不能保持行业技术领先优势，不断进行技术及产品工艺创新，或核心技术人员流失以及因核心技术人员流失而导致公司核心技术泄露，将使公司持续创新能力受到影响。

对策：2022年3月公司出台了《高层次人才引进办法》，加大人才引进力度，壮大研发人才队伍，同时与核心技术人员签订保密协议，杜绝技术泄密。加大对粉末冶金、磁性材料新材料、新工艺的研发，研发成果积极向国家知识产权局申请专利进行知识产权保护。

2、市场竞争风险

目前，我国粉末冶金行业的行业集中度较低，大多数企业规模相对较小。再加之我国粉末冶金行业

起步较晚，且市场发展空间较大，未来将会吸引更多粉末冶金企业进入市场，这将加剧行业内的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。

对策：公司将在实际经营管理过程中，充分把握市场变化和行业发展趋势；通过品牌培育、增强产品创新与研发实力、提升营销服务能力等方式，在瞬息万变的市场环境中保持竞争实力；通过先期布局具有增长潜力的行业细分市场，扩大公司规模和盈利能力，进而提高公司行业地位和市场竞争力，增强抵御风险的能力。

3、汽车行业发展趋势变化的风险

公司主要从事粉末冶金、永磁材料制品的研发、生产和销售。目前公司粉末冶金产品应用于传统燃油车及家电两个领域，永磁材料产品应用于传统燃油车领域，均不涉及新能源汽车领域，公司未来募投规划产品稀土永磁材料主要应用于新能源汽车驱动电机领域。目前汽车行业呈现燃油车产销量增速放缓，新能源汽车产销量增速加快的发展趋势。若未来新能源汽车对传统燃油车产生快速迭代，公司因资金、技术或市场等原因，募投项目实施未及预期，无法紧跟行业政策及行业发展趋势，则可能面临向新能源汽车驱动电机领域布局失败的风险。

对策：公司积极开拓汽车转向系统、汽车座椅粉末冶金零件和铁氧体永磁材料产品，适用于燃油汽车和新能源汽车，同时积极稳步推进募投项目，布局新能源汽车稀土永磁产品，以应对新能源汽车对传统燃油车产生快速迭代的风险。现在进展情况良好。

4、员工年龄结构偏大风险

报告期末，公司51岁及以上的员工人数为116人，占当期末员工总人数比例为42.34%，公司员工年龄结构偏大。随着公司不断的发展，员工老年化将进一步加剧，若公司未来不能积极引进青年人才，满足公司业务规模扩大的需要，将会影响公司未来发展的速度和质量。

对策：2022年3月公司出台了《高层次人才引进办法》，加大人才引进力度，将采取校招和社招相结合的方式引进青年人才。2022年已引进一名硕士研究生，2023年应届毕业生已经签订三方协议的有7人，公司提供优惠的薪资和福利，引进人才，留住人才。

5、客户流失风险

公司所处的行业为粉末冶金制品制造业，该行业内存在规模较大的需求，但是大规模的需求通常较为集中于部分优质客户。而优质客户为了保证自身生产计划的贯彻实施，要求供应链渠道能够满足供货及时、质量稳定的要求，因而均设立了较为严苛的供应商认证体系，从最初的样品试制、检验、试验到小批量供货测试、PPAP 审核，再到批量生产，整个认证过程周期较长，投入的资源较多，对供应商的整体要求极高。如果公司不能长期且稳定的保证产品质量以及生产速度，可能会导致部分优质客户资源

的流失从而使公司的主营业务收入减少，对公司的经营造成不利的影响。

对策：公司的粉末冶金零件及铁氧体永磁材料在汽车电机、洗衣机离合器、冰箱压缩机等领域有较高的知名度及市场份额，与主要客户之间具有长期战略合作基础。公司仍需不断加强产品质量管控及提升服务质量，在质量、交付、成本上下功夫，满足客户的需要和期望。在保证稳定现有客户的同时，加大新客户的开发力度，开拓新的市场和领域。

6、财务内控风险

报告期内，公司存在使用个人卡等财务不规范及内控薄弱事项，截至2022年3月31日，公司已完成上述事项的整改。公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《财务管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。

对策：加大对董监高的相关法律、法规的培训学习，严格按照《财务管理制度》等内控制度的要求执行，不断规范公司治理，规范财务管理。

7、应收账款余额较大风险

截至2022年12月31日，公司应收账款余额为6,346.32万元。公司应收账款余额受营业收入变动及结算方式等多重因素的影响。公司应收账款账期符合行业特点且公司客户信用状况较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转情况。

对策：公司客户主要是汽车零部件行业和家电行业的上市公司或知名公司，信用状况较好。公司制定了信用评级政策，对客户进行评级，应收账款超过额度的进行层层把关后再予发货。售后对欠款单位的定期回访、与客户定期对账、营销催款责任的落实做了明确的规定。加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到业务员个人，业务员的收入主要与回款挂钩。公司将密切关注下游客户的信用状况，对其进行动态信用风险管理，同时公司将不断加强对客户回款的催收力度，以保障公司应收款项的及时收回。

8、发出商品管理风险

截至2022年12月31日，公司发出商品余额为1,429.63万元，占期末存货余额的比重为39.54%。发出商品主要是寄售业务模式下公司将产品按照客户订单发往其仓库但尚未被领用的产成品，控制权尚未转移，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。

对策：寄售业务模式是国内汽车零部件及家电行业的主要销售模式，公司下游客户信用状况较好，未出现保管不当等情况。公司每月会对主要客户的寄售仓进行核对，业务人员也会不定期走访客户，查看寄售仓产品型号和数量。客户产品转型前，双方会协商对寄售仓产品和公司库存产品进行统计、消化，不会出现客户因产品转型导致退货的风险。

9、税收优惠不能持续的风险

公司为社会福利企业，报告期内，享受增值税即征即退税收优惠计入当期损益的金额为440.88万元，占当期净利润的比例为21.44%。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，将导致公司税费上升，进而对公司的盈利能力造成一定的影响。

对策：公司作为社会福利企业，为63名残疾人提供了就业机会，使他们能够自食其力，不成为社会的负担，同时，政府给予企业一定的税收优惠合情合理，相信这样的政策不会发生较大变化。实际上，残疾人的工作局限性很大，其创造的价值相对较低，但他们与同岗位正常人是同工同酬，所以税收优惠政策的退税大部分用于他们的收入。

公司配备专职人员负责社会福利企业资质的日常维护工作，确保资质的有效性。

公司将继续巩固研发和技术优势、产品质量优势、服务优势等竞争优势，努力提高自身盈利能力，减少税收优惠政策变化对公司经营业绩的影响。

10、原材料价格上涨的风险

公司生产所需要的主要原材料为铁粉和铜粉等，报告期内，公司原材料成本占当期主营业务成本比例较高，原材料价格波动对公司产品成本和毛利率影响较大。如果公司采购原材料价格大幅度上升，可能会对公司盈利能力造成较大的不利影响。2021年以来，受钢铁及铜价格持续上涨影响，公司主要原材料采购价格上升。若原材料价格持续上涨，公司毛利率水平及经营将受到不利影响。

对策：公司在多年运营过程中，积累了丰富的采购经验，在原材料的采购过程中会对价格趋势作出专业判断，通过适当备货、扩大合格供应商范围、加强谈判能力等方式逐步形成了多种有效应对原材料价格波动的措施，降低原材料价格波动风险。

公司采购部已安排专人实时关注大宗商品交易市场动态讯息，并结合实际生产计划、库存信息等综合因素，选择在相对较低价位采购原材料，建立合理的安全库存量，尽可能降低因原材料价格波动带来的毛利空间降低的风险。

11、磁性材料生产线租赁厂房拆迁的风险

公司磁性材料生产线生产车间租赁厂房系精昇科技自晶皓电子承租后转租给公司。晶皓电子拥有该厂房的土地使用权，但因历史原因未取得权属证书，因此存在被有权部门拆迁的风险。报告期内，公司

磁性材料收入为1,996.97万元，占主营业务的收入比例为14.94%，若公司租赁厂房因权属瑕疵或程序瑕疵导致该厂房被拆除或拆迁，将会对公司的正常经营造成不利影响。

对策：公司租赁厂房所在辖区为荆州市经济开发区，开发区政府出具了不动迁证明，保证在2023年底九菱公司新厂区建设完成之前，该地块不动迁。公司正在加快募投项目的建设，计划2023年11月一期工程完成后，磁性材料生产线马上搬迁至新厂区。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、募投项目不能达到预期效益的风险

公司结合当前市场环境、现有业务状况和未来发展策略等因素对募投项目进行了审慎、充分的可行性研究，但仍存在因市场环境发生变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法实施，或者新能源汽车市场开拓不利导致投资项目无法产生预期效益的可能性。同时，本次募投项目建成后，公司将新增较大金额的固定资产，年折旧费用将有所上升。如果项目无法实施或者不能达到预期效益，将对公司经营业绩产生不利影响。

对策：募投项目核心是新能源汽车电驱动系统用稀土永磁材料，近年来，新能源汽车市场渗透率不断提升，新能源汽车用的稀土永磁材料市场未来将不断增长。公司与合肥工业大学合作研发了稀土永磁新材料和进行了工艺技术改进，取得了良好的研发成果。在市场方面，公司已与多家电驱动公司接洽，签订了合作框架协议。公司正加快募投项目的建设，力争2023年年底顺利投产。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (1)
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	五. 二. (2)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (3)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (4)
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	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(1) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(2) 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

(3) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	4,297,487.84
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
徐洪林	其他应付款	2,142,914.49	2,142,914.49	0	公司新三板挂牌前向股东的历史借款，用于补充流动资金	无	-
许文怀	其他应付款	1,538,091.10	1,538,091.10	0	公司新三板挂牌前向股东的历史借款，用于补充流动资金	无	-
徐顺富	其他应付款	873,542.73	873,542.73	0	公司新三板挂牌前向股东的历史借款，用于补充流动资金	无	-
许西桥	其他应付款	7,763,991.72	7,763,991.72	0	公司新三板挂牌前向股东的历史借款，用于补充流动资金	无	-
张青	其他应付款	4,135.05	4,135.05	0	公司新三板挂牌前向股东的历史	无	-

					借款，用于补充流动资金		
--	--	--	--	--	-------------	--	--

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(4) 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	2022年5月20日		发行	限售承诺	关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限的承诺	正在履行中
董监高	2022年5月20日		发行	限售承诺	关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限的承诺	正在履行中
其他股东	2022年5月20日		发行	限售承诺	关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限的承诺	正在履行中
其他股东	2022年5月20日		发行	损失的承诺	关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限的承诺	正在履行中
公司	2022年5月20日		发行	关于稳定股价预案的承诺	承诺严格履行《稳定股价措施的预案》项下的义务和责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月20日		发行	关于稳定股价预案的承诺	承诺严格履行《稳定股价措施的预案》项下的义务和责任	正在履行中
董监高	2022年5月20日		发行	关于稳定股价预案	承诺严格履行《稳定股价措施	正在履行中

				的承诺	的预案》项下的义务和责任	
公司	2022年5月20日		发行	关于摊薄即期回报填补措施的承诺	承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月20日		发行	关于摊薄即期回报填补措施的承诺	承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
董监高	2022年5月20日		发行	关于摊薄即期回报填补措施的承诺	承诺将严格履行填补被摊薄即期回报措施	正在履行中
公司	2022年5月20日		发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	关于未公开履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月20日		发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	关于未公开履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2022年5月20日		发行	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	关于未公开履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月20日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年5月20日		发行	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	2022年5月20日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺函	承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易等	正在履行中
董监高	2022年5月20日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺函	承诺尽量避免、减少与公司发生关联交易等	正在履行中
公司	2022年5月20日		发行	分红承诺	关于公司利润分配的承诺	正在履行中
实际控制人	2022年5月		发行	分红承诺	关于公司利润分	正在履行中

或控股股东	20 日				配的承诺	
公司	2022 年 5 月 20 日		发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	严格履行关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 20 日		发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	严格履行关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 20 日		发行	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	严格履行关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 20 日		发行	关于租赁厂房瑕疵的承诺	严格履行关于租赁厂房瑕疵的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 23 日		发行	关于发行人社保及公积金缴纳情况的承诺	严格履行关于发行人社保及公积金缴纳情况的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》。截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,404,749	25%	570,618	8,975,367	20.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,732,125	14.08%	-4,732,125	0	0%	
	董事、监事、高管	1,823,212	5.42%	-1,823,212	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,214,251	75%	10,629,382	35,843,633	79.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,256,375	42.41%	4,732,125	18,988,500	42.37%	
	董事、监事、高管	5,478,938	16.30%	1,823,212	7,302,150	16.30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		33,619,000	-	11,200,000	44,819,000	-	
普通股股东人数						19,858	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司因向不特定合格投资者公开发行股票并于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所上市，公司本次公开发行普通股 11,200,000 股，总股本从 33,619,000 股相应增加至 44,819,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐洪林	境内自然人	18,988,500	0	18,988,500	42.37%	18,988,500	0	0	0
2	许文怀	境内自然人	3,651,325	0	3,651,325	8.15%	3,651,325	0	0	0
3	徐顺	境内	3,651,324	0	3,651,324	8.15%	3,651,324	0	0	0

	富	自然人								
4	段少雄	境内自然人	3,651,059	0	3,651,059	8.15%	3,651,059	0	0	0
5	张青	境内自然人	3,650,325	0	3,650,325	8.14%	3,650,325	0	0	0
6	荆州市沙市城乡建设投资开发有限公司	境内非国有法人	0	853,242	853,242	1.90%	853,242	0	0	0
7	荆楚文化产业投资集团有限公司	境内非国有法人	0	682,594	682,594	1.52%	682,594	0	0	0
8	河北耀邦科技有限公司	境内非国有法人	0	255,972	255,972	0.57%	255,972	0	0	0
9	胡祥主	境内自然人	0	110,000	110,000	0.25%	0	110,000	0	0
10	湖南达佳盈企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	0	100,000	100,000	0.22%	100,000	0	0	0
	合计	-	33,592,533	2,001,808	35,594,341	79.42%	35,484,341	110,000	0	0

持股 5% 以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

前十名股东相互之间没有任何关联关系。

--

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	荆州市沙市城乡建设投资开发有限公司	以战略投资者身份认购公司向不特定合格投资者公开发行的股票成为前十股东，限售期为：2022年12月21日至2023年6月20日，未约定持股期间。
2	荆楚文化产业投资集团有限公司	以战略投资者身份认购公司向不特定合格投资者公开发行的股票成为前十股东，限售期为：2022年12月21日至2023年6月20日，未约定持股期间。
3	河北耀邦科技有限公司	以战略投资者身份认购公司向不特定合格投资者公开发行的股票成为前十股东，限售期为：2022年12月21日至2023年6月20日，未约定持股期间。
4	胡祥主	新股申购或二级市场申购
5	湖南达佳盈企业管理咨询有限公司	以战略投资者身份认购公司向不特定合格投资者公开发行的股票成为前十股东，限售期为：2022年12月21日至2023年6月20日，未约定持股期间。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为徐洪林先生，截止报告期末持股数量为18,988,500股，持股比例为42.37%。

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

报告期内无变动。

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(5) 定向发行情况

适用 不适用

(6) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022年12月9日	2022年12月15日	11,200,000	11,200,000	直接定价	11.72	131,264,000	年产11000吨汽车和节能家电高精度零件生产线;新材料研发中心

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 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

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
徐洪林	董事长	男	1952年6月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	20.00	否
许文怀	董事兼 总经理	男	1965年10月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	18.00	否
张青	董事兼 董事会 秘书	男	1967年10月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	16.00	否
蔡钢	董事兼 副经理	男	1973年12月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	16.00	否
许圣雄	董事	男	1974年9月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	15.00	否
陈明	董事兼 财务负 责人	男	1986年12月	2022年4月 29日	2024年12 月12日	15.00	否
刘君武	独立董 事	男	1971年9月	2022年4月 29日	2024年12 月12日	6.00	否
冉克平	独立董 事	男	1978年1月	2022年4月 29日	2024年12 月12日	6.00	否
郑婵娟	独立董 事	女	1981年5月	2022年4月 29日	2024年12 月12日	6.00	否
赵中意	监事会 主席	男	1963年10月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	13.20	否
袁伟	监事	男	1975年2月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	11.00	否
杨家兵	职工代 表监事	男	1974年11月	2021年12月 13日	2024年12 月12日	9.00	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

所有董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关联关系。

(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	期末持有无限售股份数量
徐洪林	董事长	18,988,500	0	18,988,500	42.37%	0	0	0
许文怀	董事兼总经理	3,651,325	0	3,651,325	8.15%	0	0	0
张青	董事兼董事会秘书	3,650,325	0	3,650,325	8.14%	0	0	0
蔡钢	董事兼副总经理	100	0	100	0%	0	0	0
许圣雄	董事	100	0	100	0%	0	0	0
陈明	董事兼财务负责人	100	0	100	0%	0	0	0
刘君武	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
冉克平	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
郑婵娟	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
赵中意	监事会主席	100	0	100	0%	0	0	0
袁伟	监事	100	0	100	0%	0	0	0
杨家兵	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	26,290,650	-	26,290,650	58.66%	0	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
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈明	财务负责人	新任	董事、财务负责人	选举
刘君武	/	新任	独立董事	选举

冉克平	/	新任	独立董事	选举
郑婵娟	/	新任	独立董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

陈明，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至2010年10月，就职于荆州市五环会计师事务所；2010年10月至2018年12月，就职于荆州市九菱科技有限公司，任会计；2018年12月起，就职于荆州九菱科技股份有限公司，任财务部会计、部长、财务负责人。2022年4月29日，公司2022年第一次临时股东大会选举为非独立董事。

冉克平，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年6月取得武汉大学法学院博士学位证书。2007年7月至2017年9月，就职于华中科技大学法学院，任讲师、副教授、教授（博士生导师）；2017年10月至今，就职于武汉大学法学院，任教授、博士生导师。兼任中国民法学研究会理事，中国婚姻家庭法学研究会理事，湖北省婚姻家庭法学研究会副会长兼秘书长。先后在《中国法学》《法律科学》《法商研究》等CSSCI来源期刊发表学术论文数十篇，“法学三大刊”3篇，在国际知名刊物（LA SEMAINE JURIDIQUE-JCP）上以法文发表论文1篇。出版《物权法总论》等专著4部，主编或参编《民法典婚姻家庭编评注》（人民法院出版社2021年版）等专著4部；先后主持国家社科基金项目4项，其中国家社科基金重点项目1项；荣获武汉大学第三届人文社会科学“优秀青年学者”、第五届湖北省十大优秀中青年法学工作者等荣誉称号，多项成果荣获董必武青年法学成果奖三等奖、第十一届中国法学家论坛二等奖、第十二届湖北省社会科学优秀成果奖三等奖等省部级以上奖励，主讲课程《物权法》被评为首批国家级“一流本科课程”。2022年4月29日，公司2022年第一次临时股东大会选举为独立董事。

刘君武，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1994年7月至1995年8月就职于合肥工业大学，任辅导员；1995年9月至1998年5月就读于合肥工业大学硕士研究生；1998年5月至1999年12月就职于合肥工业大学材料科学与工程学院，任助教，1999年9月至2004年12月任讲师，2005年1月至今任副教授，期间于2008年1月取得合肥工业大学材料学博士学位。2022年4月29日，公司2022年第一次临时股东大会选举为独立董事。

郑婵娟，女，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中国人民大学会计专业，注册会计师、高级会计师、税务师、注册房地产估价师、资产评估师。2007年1月至2017年2月，在荆州市恒信德龙汽车销售服务有限公司担任财务经理；2017年3月至今任湖北五环会计师事务所有限公司项目经理。2022年4月29日，公司2022年第一次临时股东大会选举为独立董事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司严格按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、结合经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。公司按照 6 万元/年向独立董事支付津贴。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	218	0	3	215
销售人员	7	0	0	7
技术人员	30	1	0	31
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	276	1	3	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	13	13
专科及以下	263	260
员工总计	276	274

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。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及业务规则的规定，加强信息披露工作，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，促进公司健康持续发展。

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》的规定实施，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》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的相关规定开展，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事会人数变动、上市方案、重大生产经营决策、投资决策、关联交易等重大决策均能按照《公司法》等有关法律法规和《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》等制度文件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，决策有效。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》进行了二次修改，具体修改情况如下：

2022年4月13日，公司召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案已经公司于2022年4月29日召开的2022年年第一次临时股东大会审议并通过。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，公司调整董事会成员人数，增加独立董事。《公司章程》修订详见2022年4月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2022-012）。

2022年5月20日，公司召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，该议案已经公司于2022年6月13日召开的2022年年第二次临时股东大会审议并通过。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，公司实施内部审计制度公司，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。《公司章程》修订详见2022年5月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2022-049）。

（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	报告期内，董事会审议并通过如下议案： 1、2022年4月13日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议并通过13项议案：《关于提名冉克平先生为独立董事候选人的议案》、《关于提名刘君武先生为独立董事候选人的议案》、《关于提名郑婵娟女士为独立董事候选人的议

		<p>案》、《关于提名陈明先生为非独立董事候选人的议案》、《关于制定<独立董事工作制度>的议案》、《关于制定<独立董事津贴制度>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于制定<印鉴管理制度>的议案》、《关于制定<资金管理制度>的议案》、《关于预计 2022 年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2022 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议并通过 15 项议案：《关于<2021 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2021 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2021 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2021 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2022 年度财务预算报告>的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》、《关于前期会计差错更正和追溯调整的议案》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于<2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于<公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》、《关于公司拟购买土地使用权的议案》、《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》、《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2022 年 4 月 28 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议并通过 1 项议案：《关于<2022 年第一季度报告>的议案》。</p> <p>4、2022 年 5 月 20 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议并通过 17 项议案：《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定</p>
--	--	---

		<p>合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后被摊薄即期回报填补措施及承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项作出有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的中介机构的议案》、《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》、《关于设立董事会专门委员会并选举委员会委员的议案》、《关于设立内部审计部门的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于制定和修订公司治理相关制度的议案》、《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2022 年 6 月 13 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议并通过 7 项议案：《关于更正公司 2020 年、2021 年年度报告及其摘要以及 2022 年第一季度报告的议案》、《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月关联交易的议案》、《关于公司内部控制自我评价报告及鉴证报告的议案》、《关于公司最近三年及一期非经常性损益明细表及审核报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告及审核报告的议案》、《关于公司 2022 年 1-3 月审计报告的议案》、《关于提请召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2022 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过 1 项议案：《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>7、2022 年 8 月 8 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议并通过 3 项议案：《关于公司 2022 年半年度报告的议案》、《关于公司 2022 年 1-6 月审阅报告的议案》、《关于前期会计差错更正和追溯调整的议案》。</p> <p>8、2022 年 10 月 20 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议并通过 3 项议案：《关于公司 2022 年第三季度财务报表的议案》、《关于公司 2022 年 1-9 月审阅报告的议案》、《关于</p>
--	--	---

		前期会计差错更正和追溯调整的议案》。
监事会	7	<p>报告期内，监事会审议并通过如下议案：</p> <p>1、2022年4月26日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议并通过9项议案：《关于<2021年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2021年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2021年度财务决算报告>的议案》、《关于<2022年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2021年度利润分配方案的议案》、《关于前期会计差错更正和追溯调整的议案》、《关于续聘公司2022年度审计机构的议案》、《2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于<公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告>的议案》。</p> <p>2、2022年4月28日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议并通过1项议案：《关于<2022年第一季度报告>的议案》。</p> <p>3、2022年5月7日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议并通过1项议案：《关于拟定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》。</p> <p>4、2022年5月20日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议并通过12项议案：《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》。</p>

		<p>定公司在北京证券交易所上市后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于制定和修订公司治理相关制度的议案》。</p> <p>5、2022年6月13日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议并通过6项议案：《关于更正公司2020年、2021年年度报告及其摘要以及2022年第一季度报告的议案》、《关于确认公司2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-3月关联交易的议案》议案、《关于公司内部控制自我评价报告及鉴证报告的议案》、《关于公司最近三年及一期非经常性损益明细表及审核报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告及审核报告的议案》、《关于公司2022年1-3月审计报告的议案》。</p> <p>6、2022年8月8日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议并通过3项议案：《关于公司2022年半年度报告的议案》、《关于公司2022年1-6月审阅报告的议案》、《关于前期会计差错更正和追溯调整的议案》。</p> <p>7、2022年10月20日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议并通过3项议案：《关于公司2022年第三季度财务报表的议案》、《关于公司2022年1-9月审阅报告的议案》、《关于前期会计差错更正和追溯调整的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>报告期内，股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、2022年4月29日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过9项议案：《关于提名冉克平先生为独立董事候选人的议案》、《关于提名刘君武先生为独立董事候选人的议案》、《关于提名郑婵娟女士为独立董事候选人的议案》、《关于提名陈明先生为非独立董事候选人的议案》、《关于制定<独立董事工作制度>的议案》、《关于制定<独立董事津贴制度>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、2022年5月17日，公司召开2021年年度股东大会，审议并通过12项议案：《关于<2021年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2021年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2021年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2021年度财务决算报告>的议案》、《关于<2022年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2021年度利润分配方案的议案》、《关于前期会</p>

		<p>计差错更正和追溯调整的议案》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于公司拟购买土地使用权的议案》《关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的议案》。</p> <p>3、2022 年 6 月 13 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过 15 项议案：《关于公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北京证券交易所上市事宜的议案》、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后被摊薄即期回报填补措施及承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项作出有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的中介机构的议案》、《关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于制定和修订公司治理相关制度的议案》、涉及影响中小股东利益的重大事项，中小股东的表决情况（非累积投票议案适用）。</p> <p>4、2022 年 6 月 30 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议并通过 6 项议案：《关于更正公司 2020 年、2021 年年度报告及其摘要以及 2022 年第一季度报告的议案》、《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月关联交易的议案》、《关于公司内部控</p>
--	--	--

		制自我评价报告及鉴证报告的议案》、《关于公司最近三年及一期非经常性损益明细表及审核报告的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告及审核报告的议案》、《关于公司 2022 年 1-3 月审计报告的议案》。
--	--	--

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及公司修订的《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》等法律法规的要求，规范公司治理机制。

报告期内，公司根据北京证券交易所发布的相关业务规则，结合公司实际情况，完善股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的公司治理制度。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照法律法规积极诚信履行各自权利和义务，积极参加北交所举办的相关培训，强化合规意识，提高治理水平。

管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，完善公司法人治理结构，实现公司价值最大化和股东利益最大化，根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》，公司制定了《投资者关系管理制度》，推动公司规范开展投资者关系管理。公司按照相关法律法规要求，及时充分披露相关信息，提高公司透明度，保障投资者对公司重大事项的知情权。公司不断学习先进的投资者关系管理经验，致力于构建与投资者的良好互动关系，在市场中树立良好的形象。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，负责公司信息披露和投资者来访接待工作，公司将逐步完善投资者管理制度，通过采取多种形式与投资者进行沟通。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任主任委员。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
刘君武	5	视频参会	3	视频参会
冉克平	5	视频参会	3	视频参会
郑婵娟	5	现场出席	3	现场出席

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，依法行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司 2022 年度相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，对完善公司治理结构、维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 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。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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》《上市公司治理准则》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。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、北交所相关业务规则的要求，结合公司实际情况，持续完善公司的治理结构，制订了适应公司现阶段发展的内部控制体系，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。现有内部控制体系已较为健全，在公司研发、生产、销售、服务、人事、财务、资金管理各环节发挥了良好的管理控制作用，为公司各项业务的运行及风险控制提供了有力的保障。

在报告期内，公司对《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》等制度进行了修订颁布，通过遵守设立的规章制度和议事规则，构成严格的内控管理体系，确保公司规范运作。

从公司实际执行相关制度的过程和结果看，公司各项内部管理控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2022 年 5 月 20 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过了《关于制定和修订公司治理相关制度的议案》，内容包括《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

公司管理层、信息披露相关责任人员均恪尽职守，持续提高了年报等信息披露质量，未发生重大差错更正、重大信息遗漏、业绩快报重大差异等情形。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，所有议案均未实行累积投票制，其中：2022 年 6 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，提供网络投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系进行管理，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，保持畅通的投资关系沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 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	中喜财审 2023S00838 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	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘姗姗 5 年	吴丹江 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2023S00838 号

荆州九菱科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了荆州九菱科技股份有限公司（以下简称九菱科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九菱科技公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九菱科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、28”所述，九菱科技公司 2022 年度营业收入为 133,658,874.79 元。由于营业收入是九菱科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

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

（2）访谈管理层，了解九菱科技公司产品销售收入的确认政策；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期与上年同期营业收入、营业成本、毛利率变动幅度比较分析；

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

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

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

九菱科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督九菱科技公司的财务报告过程。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘姗姗

中国 北京

中国注册会计师：吴丹江

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	150,384,144.02	22,566,697.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	24,060,311.54	20,148,214.25
应收账款	五、3	61,722,254.39	62,774,870.54
应收款项融资	五、4	17,651,877.20	27,050,634.04
预付款项	五、5	747,902.76	280,383.24
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、6	203,747.09	123,039.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	36,154,610.66	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	649,727.65	756,719.24
流动资产合计		291,574,575.31	166,919,540.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	35,999,511.99	38,257,083.46
在建工程	五、10	1,812,385.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	200,925.16	468,825.36

无形资产	五、12	27,375,479.21	4,317,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	837,620.87	311,580.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,225,923.07	43,354,989.27
资产总计		357,800,498.38	210,274,529.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	6,511,630.74	
应付账款	五、15	13,326,428.44	13,525,420.63
预收款项			
合同负债	五、16	71,183.76	83,238.42
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、17	2,887,684.81	3,421,565.84
应交税费	五、18	12,919,495.50	11,669,217.19
其他应付款	五、19	12,298,196.52	12,443,725.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	216,075.58	269,992.34
其他流动负债	五、21	6,518,735.07	5,628,533.25
流动负债合计		54,749,430.42	47,041,693.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22		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、23	3,535,091.32	396,789.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,535,091.32	612,864.77
负债合计		58,284,521.74	47,654,558.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	44,819,000.00	33,619,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	169,242,138.88	64,111,908.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	13,673,837.24	11,617,257.49
一般风险准备			
未分配利润	五、27	71,781,000.52	53,271,805.51
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		299,515,976.64	162,619,971.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		299,515,976.64	162,619,971.84
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		357,800,498.38	210,274,529.98

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		150,367,709.44	22,550,110.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,060,311.54	20,148,214.25
应收账款	十四、1	61,722,254.39	62,774,870.54
应收款项融资		17,651,877.20	27,050,634.04
预付款项		747,902.76	280,383.24
其他应收款	十四、2	203,747.09	123,039.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		36,154,610.66	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		649,727.65	756,719.24
流动资产合计		291,558,140.73	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	1,496,434.58	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		35,999,511.99	38,257,083.46
在建工程		1,812,385.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		200,925.16	468,825.36
无形资产		27,375,479.21	4,317,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		913,155.68	387,092.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,797,892.46	44,927,087.66
资产总计		359,356,033.19	211,830,042.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,511,630.74	
应付账款		13,326,428.44	13,525,420.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,887,684.81	3,421,565.84
应交税费		12,919,495.50	11,669,217.19
其他应付款		13,778,196.52	13,923,725.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		71,183.76	83,238.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,075.58	269,992.34

其他流动负债		6,518,735.07	5,628,533.25
流动负债合计		56,229,430.42	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			216,075.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,535,091.32	396,789.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,535,091.32	612,864.77
负债合计		59,764,521.74	49,134,558.14
所有者权益（或股东权益）：		299,591,511.45	162,695,483.88
股本		44,819,000.00	33,619,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,242,138.88	64,111,908.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,673,837.24	11,617,257.49
一般风险准备			
未分配利润		71,856,535.33	53,347,317.55
所有者权益（或股东权益）合计		299,591,511.45	162,695,483.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		359,356,033.19	211,830,042.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		133,658,874.79	155,687,053.51
其中：营业收入	五、28	133,658,874.79	155,687,053.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,873,321.81	126,048,260.40
其中：营业成本	五、28	99,521,660.59	107,376,650.05
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、29	923,117.76	1,087,167.55
销售费用	五、30	1,657,982.70	2,223,484.17
管理费用	五、31	7,519,320.59	6,401,055.84
研发费用	五、32	7,262,552.89	8,004,835.84
财务费用	五、33	-11,312.72	955,066.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、34	5,123,300.01	4,802,930.43
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		501,006.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	24,071.10	186,900.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	4,084.05	-2,608.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-199,422.67	-54,492.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,737,585.47	35,072,529.65
加：营业外收入	五、39	406,377.67	
减：营业外支出	五、40	24.00	160,486.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,143,939.14	34,912,042.90
减：所得税费用	五、41	1,578,164.38	3,739,907.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,565,774.76	31,172,135.31
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）		20,565,774.76	31,172,135.31
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）		20,565,774.76	31,172,135.31
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		20,565,774.76	31,172,135.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,565,774.76	31,172,135.31
（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）	十五、（二）	0.61	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.61	0.93

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	133,658,874.79	155,687,053.51
减：营业成本	十四、4	99,521,660.59	107,376,650.05
税金及附加		923,117.76	1,087,167.55
销售费用		1,657,982.70	2,223,484.17
管理费用		7,519,320.59	6,401,055.84
研发费用		7,262,552.89	8,004,835.84
财务费用		-11,464.49	954,710.73
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		5,123,300.01	4,802,930.43
投资收益（损失以“-”号填列）			501,006.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,071.10	186,900.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,932.28	-2,964.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-199,422.67	-54,492.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,737,585.47	35,072,529.65
加：营业外收入		406,377.67	
减：营业外支出		24.00	160,486.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,143,939.14	34,912,042.90
减：所得税费用		1,578,141.61	3,739,854.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,565,797.53	31,172,188.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,565,797.53	31,172,188.74
（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		20,565,797.53	31,172,188.74
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	2022 年	2021 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		111,477,234.10	121,792,114.19
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		4,408,800.00	4,322,160.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	4,436,466.36	2,211,324.91
经营活动现金流入小计		120,322,500.46	128,325,599.10
购买商品、接受劳务支付的现金		43,378,461.26	52,188,679.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,510,239.63	24,962,817.69
支付的各项税费		7,971,652.90	13,851,909.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	4,749,409.77	5,476,950.84
经营活动现金流出小计		80,609,763.56	96,480,356.85
经营活动产生的现金流量净额		39,712,736.90	31,845,242.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			105,000,000.00
取得投资收益收到的现金			868,644.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,079.13	12,000.00
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			518,131.36
投资活动现金流入小计		76,079.13	106,398,775.57

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,548,363.67	298,433.43
投资支付的现金			95,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42		220,202.14
投资活动现金流出小计		18,548,363.67	95,518,635.57
投资活动产生的现金流量净额		-18,472,284.54	10,880,140.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		122,631,924.53	
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		122,631,924.53	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,533,300.00
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、42	16,054,930.17	10,231,831.05
筹资活动现金流出小计		16,054,930.17	33,765,131.05
筹资活动产生的现金流量净额		106,576,994.36	-33,765,131.05
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		127,817,446.72	8,960,251.20
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		150,384,144.02	22,566,697.30

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		111,477,234.10	121,792,114.19
收到的税费返还		4,408,800.00	4,322,160.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,436,418.13	2,211,281.13
经营活动现金流入小计		120,322,452.23	128,325,555.32
购买商品、接受劳务支付的现金		43,378,461.26	52,188,679.20
支付给职工以及为职工支付的现金		24,510,239.63	24,962,817.69
支付的各项税费		7,971,652.90	13,851,909.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,749,209.77	5,476,550.84
经营活动现金流出小计		80,609,563.56	96,479,956.85
经营活动产生的现金流量净额		39,712,888.67	31,845,598.47

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			105,000,000.00
取得投资收益收到的现金			868,644.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	76,079.13		12,000.00
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			518,131.36
投资活动现金流入小计	76,079.13		106,398,775.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,548,363.67		298,433.43
投资支付的现金			95,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			220,202.14
投资活动现金流出小计	18,548,363.67		95,518,635.57
投资活动产生的现金流量净额	-18,472,284.54		10,880,140.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	122,631,924.53		
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	122,631,924.53		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,533,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	16,054,930.17		10,241,831.05
筹资活动现金流出小计	16,054,930.17		33,775,131.05
筹资活动产生的现金流量净额	106,576,994.36		-33,775,131.05
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	127,817,598.49		8,950,607.42
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	150,367,709.44		22,550,110.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49		53,271,805.51		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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,200,000.00				105,130,230.04				2,056,579.75		18,509,195.01		136,896,004.80
（一）综合收益总额											20,565,774.76		20,565,774.76
（二）所有者投入和减少资本	11,200,000.00				105,130,230.04								116,330,230.04
1. 股东投入的普通股	11,200,000.00				105,130,230.04								116,330,230.04
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								2,056,579.75	-2,056,579.75				
1. 提取盈余公积								2,056,579.75	-2,056,579.75				
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	44,819,000.00				169,242,138.88			13,673,837.24	71,781,000.52			299,515,976.64	

项目	2021年												
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,750,189.07		154,981,134.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,750,189.07		154,981,134.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2.10				3,117,218.87		4,521,616.44		7,638,837.41
（一）综合收益总额											31,172,135.31		31,172,135.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,117,218.87		-26,650,518.87		-23,533,300.00
1. 提取盈余公积									3,117,218.87		-3,117,218.87		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-23,533,300.00	-23,533,300.00
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						2.10							2.10
四、本年期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49		53,271,805.51		162,619,971.84

法定代表人：徐洪林

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				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）	11,200,000.00				105,130,230.04				2,056,579.75		18,509,217.78	136,896,027.57
（一）综合收益总额											20,565,797.53	20,565,797.53
（二）所有者投入和减少资本	11,200,000.00				105,130,230.04							116,330,230.04
1. 股东投入的普通股	11,200,000.00				105,130,230.04							116,330,230.04
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									2,056,579.75		-2,056,579.75	
1. 提取盈余公积									2,056,579.75		-2,056,579.75	
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	44,819,000.00				169,242,138.88			13,673,837.24		71,856,535.33	299,591,511.45

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,619,000.00				64,111,906.74				8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	33,619,000.00			64,111,906.74			8,500,038.62		48,825,647.68	155,056,593.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2.10			3,117,218.87		4,521,669.87	7,638,890.84	
（一）综合收益总额									31,172,188.74	31,172,188.74	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							3,117,218.87		-26,650,518.87	-23,533,300.00	
1. 提取盈余公积							3,117,218.87		-3,117,218.87		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-23,533,300.00	-23,533,300.00	
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					2.10							2.10
四、本期末余额	33,619,000.00				64,111,908.84				11,617,257.49		53,347,317.55	162,695,483.88

三、 财务报表附注

荆州九菱科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

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。

2022 年 11 月 23 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意荆州九菱科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2964 号）批复，本公司向不特定合格投资者公开发行股票 11,200,000 股（超额配售选择权行使前），并于 2022 年 12 月 21 日在北京证券交易所上市。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为 4,481.90 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、永磁材料产品的研发、生产和销售。

本财务报表经公司董事会批准于 2023 年 4 月 26 日对外报出。

截至 2022 年 12 月 31 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。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时,确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

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

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

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

3) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	合并范围内关联方款项、股东往来款及其他信用风险较低的款项	预期信用损失为 0
组合 2：账龄组合	除组合 1 及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计

处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

(1)公司作为承租人记录租赁业务

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

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

3) 租赁变更

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

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

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关

于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司 2022 年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

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

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 12 月 31 日，本期数指 2022 年度，上年同期数指 2021 年度。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	47,751,531.77	22,566,697.30
其他货币资金	102,632,612.25	
合 计	150,384,144.02	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	24,110,944.53	100.00	50,632.99	0.21	24,060,311.54
其中：银行承兑汇票	19,170,075.08	79.51	40,257.16	0.21	19,129,817.92
商业承兑汇票	4,940,869.45	20.49	10,375.83	0.21	4,930,493.62
合 计	24,110,944.53	100.00	50,632.99	0.21	24,060,311.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
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	16,596.01	23,661.15						40,257.16
商业承兑汇	16,384.73	-6,008.90						10,375.83
小 计	32,980.74	17,652.25						50,632.99

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,759,794.27
商业承兑汇票	
小 计	8,759,794.27

(4) 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
-----	-----------

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,509,481.18
商业承兑汇票	
小 计	6,509,481.18

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	1,044,983.81	1.65	1,044,983.81	100.00	
按组合计提坏账准备	62,418,184.56	98.35	695,930.17	1.11	61,722,254.39
合 计	63,463,168.37	100.00	1,740,913.98	2.74	61,722,254.39

(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	1,044,983.81	1,044,983.81	100.00	已破产清算
小 计	1,044,983.81	1,044,983.81	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	62,418,184.56	695,930.17	1.11	63,316,655.56	541,785.02	0.86
小 计	62,418,184.56	695,930.17	1.11	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	60,988,044.63	128,074.89	0.21	62,218,206.40	99,549.13	0.16
1-2年	850,977.66	99,564.39	11.70	450,983.25	42,257.13	9.37
2-3年	129,390.43	51,782.05	40.02	319,399.89	114,089.64	35.72
3-4年	121,705.82	89,526.80	73.56	43,708.87	25,167.57	57.58
4-5年	43,708.87	42,624.89	97.52	196,963.30	173,327.70	88.00
5年以上	284,357.15	284,357.15	100.00	87,393.85	87,393.85	100.00
合计	62,418,184.56	695,930.17	1.11	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				196,669.59			1,044,983.81
按组合计提坏账准备	541,785.02	154,145.15						695,930.17
小计	1,783,438.42	154,145.15			196,669.59			1,740,913.98

(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	21,722,518.59	34.23	45,617.29
奇精机械股份有限公司	7,712,026.91	12.15	16,195.26
锦州汉拿电机有限公司	2,832,266.42	4.46	5,947.76
潍坊佩特来电器有限公司	3,460,768.65	5.45	7,267.61
浙江三星机电股份有限公司	2,487,834.32	3.92	5,224.45
小计	38,215,414.89	60.21	80,252.37

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	17,651,877.20	27,050,634.04
合计	17,651,877.20	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	14,768,602.35
小 计	14,768,602.35

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	747,902.76		747,902.76	280,383.24		280,383.24
合 计	747,902.76		747,902.76	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(%)
山东鲁银新材料科技有限公司	687,318.76	91.90
上海格茵工贸有限公司	23,250.00	3.11
中国石化销售股份有限公司荆州石油分公司	16,000.00	2.14
宁波市鑫哲机械有限公司	9,800.00	1.31
湖州霄翔机械制造有限公司	7,900.00	1.05
小 计	744,268.76	99.51

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	203,747.09	123,039.18
合 计	203,747.09	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(%)	

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	205,791.00	100.00	2,043.91	0.99	203,747.09
合 计	205,791.00	100.00	2,043.91	0.99	203,747.09

(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(%)
低风险组合	1,400.00	0.00	0.00
账龄组合	204,391.00	2,043.91	1.00
其中：1年以内	204,391.00	2,043.91	1.00
小 计	205,791.00	2,043.91	0.99

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合			
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	801.09			801.09
本期收回				

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)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,043.91			2,043.91

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	138,391.00	124,282.00
押金	1,400.00	
其他	66,000.00	
小 计	205,791.00	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	代缴五险一金	138,391.00	1 年以内	67.25	1,383.91
马宝凤	其他	66,000.00	1 年以内	32.07	660.00
押金	押金	1,400.00	1 年以内	0.68	0.00
小 计		205,791.00		100.00	2,043.91

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	6,291,361.94		6,291,361.94	6,073,457.38		6,073,457.38
在产品	5,177,898.49		5,177,898.49	4,439,519.80		4,439,519.80
库存商 品	8,652,535.81	255,456.88	8,397,078.93	7,558,553.88	259,540.93	7,299,012.95
委托加 工物资	1,504,803.05		1,504,803.05	1,327,974.47		1,327,974.47
发出商 品	14,296,340.45		14,296,340.45	12,797,383.93		12,797,383.93
低 值 易 耗 品	389,890.80		389,890.80	1,119,535.05		1,119,535.05

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
包装物	97,237.00		97,237.00	162,099.34		162,099.34
合 计	36,410,067.54	255,456.88	36,154,610.66	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			4,084.05		255,456.88
小 计	259,540.93			4,084.05		255,456.88

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				698,113.19		698,113.19
待摊费用	154,655.42		154,655.42			
待认证进项税	495,072.23		495,072.23	58,606.05		58,606.05
合 计	649,727.65		649,727.65	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	35,999,511.99	38,257,083.46
固定资产清理		
合 计	35,999,511.99	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		3,004,955.74	383,267.21		3,388,222.95
1) 购置		3,004,955.74	383,267.21		3,388,222.95
本期减少金 额		307,070.80	476,354.60		783,425.40
1) 处置或报 废		307,070.80	476,354.60		783,425.40
期末数	22,477,711.09	61,116,575.35	2,359,571.87	307,120.85	86,328,729.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
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	1,067,691.28	4,092,147.95	155,406.11	58,352.96	5,373,598.30
1) 计提	1,067,691.28	4,092,147.95	155,406.11	58,352.96	5,373,598.30
本期减少金额		149,199.84	362,029.44		511,229.28
1) 处置或报废		149,199.84	362,029.44		511,229.28
期末数	9,617,413.34	38,598,429.96	1,836,525.70	209,098.17	50,329,217.55
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	12,860,297.75	22,518,145.39	523,046.17	98,022.68	35,999,511.99
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. 在建工程

(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
年产11000吨汽车和节能家电高精度零件生产线新建项目	1,812,385.84		1,812,385.84			
合计	1,812,385.84		1,812,385.84			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
年产11000吨汽车和节能	18,284.11		1,812,385.84		1,812,385.84

家电高精度零件生产线 新建项目	万元				
合 计			1,812,385.84		1,812,385.84

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	736,725.56	736,725.56
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	736,725.56	736,725.56
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	267,900.20	267,900.20
本期增加金额	267,900.20	267,900.20
1) 计提或摊销	267,900.20	267,900.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	535,800.40	535,800.40
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	200,925.16	200,925.16
期初账面价值	468,825.36	468,825.36

12. 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

项目	土地使用权	非专利技术	合计
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			
期初数	682,500.00	2,250,000.00	2,932,500.00
本期增加金额	329,520.83	999,999.96	1,329,520.79
1) 计提	329,520.83	999,999.96	1,329,520.79
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,012,020.83	3,249,999.96	4,262,020.79
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	25,625,479.17	1,750,000.04	27,375,479.21
期初账面价值	1,567,500.00	2,750,000.00	4,317,500.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
锣场镇土地使用权	24,387,500.00	待支付第二期土地款后办理产权证书
小计	24,387,500.00	

13. 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	38,318.53	255,456.88	38,931.15	259,540.93
信用减值损失	269,038.63	1,793,590.88	272,649.30	1,817,661.98
递延收益	530,263.71	3,535,091.32		
合计	837,620.87	5,584,139.08	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	2,997.80	8,952.54
小 计	2,997.80	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		6,106.51
2023 年	1,336.20	1,336.20
2024 年	576.02	576.02
2025 年	577.59	577.59
2026 年	356.22	356.22
2027 年	151.77	
小计	2,997.80	8,952.54

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,511,630.74	
合计	6,511,630.74	

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	10,428,066.30	10,003,784.59
设备款	675,274.88	1,268,928.28
外协加工费	1,362,967.35	1,433,512.38
运费	152,100.49	210,287.50
其他	708,019.42	608,907.88
合计	13,326,428.44	13,525,420.63

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无。

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	71,183.76	83,238.42
合计	71,183.76	83,238.42

17. 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	22,186,871.08	22,720,752.11	2,887,684.81
离职后福利—设定提存计划		1,846,581.90	1,846,581.90	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	3,421,565.84	24,033,452.98	24,567,334.01	2,887,684.81

(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	18,011,738.17	18,545,619.20	2,887,684.81
职工福利费		2,628,906.11	2,628,906.11	
社会保险费		1,013,162.80	1,013,162.80	
其中：医疗保险费		976,787.97	976,787.97	
工伤保险费		36,374.83	36,374.83	
住房公积金		472,068.00	472,068.00	
工会经费和职工教育经费		60,996.00	60,996.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	3,421,565.84	22,186,871.08	22,720,752.11	2,887,684.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,738,171.20	1,738,171.20	
失业保险费		108,410.70	108,410.70	
小 计		1,846,581.90	1,846,581.90	

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,852,116.53	3,675,042.20
企业所得税	9,503,892.91	7,418,122.06
代扣代缴个人所得税	163,251.87	106,157.49
城市维护建设税	199,648.14	257,252.96
房产税	32,068.71	32,068.71
教育费附加	85,563.52	110,251.27
地方教育附加	53,863.99	70,322.50

项 目	期末数	期初数
印花税	29,089.83	
合计	12,919,495.50	11,669,217.19

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,298,196.52	12,443,725.70
合 计	12,298,196.52	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	2,245,283.08	12,322,675.09
待支付报销款	51,317.44	119,454.61
押金保证金	1,596.00	1,596.00
购置长期资产款	10,000,000.00	
合计	12,298,196.52	12,443,725.70

20. 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	216,075.58	269,992.34
合计	216,075.58	269,992.34

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期承兑汇票	6,509,481.18	5,617,712.26
待转销项税额	9,253.89	10,820.99
合计	6,518,735.07	5,628,533.25

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

租赁付款额	224,228.58	523,200.02
减：未确认融资费用	8,153.00	37,132.10
减：一年内到期的租赁负债	216,075.58	269,992.34
合 计	0.00	216,075.58

23. 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	3,254,900.00	116,597.87	3,535,091.32	项目补贴资金、土地返还款
合 计	396,789.19	3,254,900.00	116,597.87	3,535,091.32	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
技改项目	396,789.19	314,000.00	92,008.41	618,780.78	与资产相关
土地返还款		2,940,900.00	24,589.46	2,916,310.54	与资产相关
小 计	396,789.19	3,254,900.00	116,597.87	3,535,091.32	

24. 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	11,200,000.00					44,819,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意荆州九菱科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2964号）批复，公司向不特定合格投资者公开发行股票 11,200,000 股，导致股本增加。

25. 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	105,130,230.04		169,242,136.78
其他资本公积	2.10			2.10
合 计	64,111,908.84	105,130,230.04		169,242,138.88

注：经中国证券监督管理委员会《关于同意荆州九菱科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2964号）批复，公司向不特定合格投资者公开发行股票 11,200,000 股，募集资金净额超过股本的部分增加本期资本公积。

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

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	2,056,579.75		13,673,837.24
合 计	11,617,257.49	2,056,579.75		13,673,837.24

27. 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	20,565,774.76	
减：提取法定盈余公积	2,056,579.75	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	71,781,000.52	

28. 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	133,483,856.87	99,521,660.59	155,403,798.64	107,376,650.05
其他业务收入	175,017.92		283,254.87	
合 计	133,658,874.79	99,521,660.59	155,687,053.51	107,376,650.05

29. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	427,589.71	521,925.10
教育费附加	305,421.23	380,641.13
房产税	128,274.84	128,274.84
印花税	53,119.50	47,404.00
车船税	4,512.48	4,722.48
环境保护税	4,200.00	4,200.00
合计	923,117.76	1,087,167.55

30. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	817,897.51	1,230,872.98
办公费	1,493.24	23,387.17
差旅费	294,918.22	243,234.33

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	93,416.23	248,603.01
仓储费	134,324.90	175,126.62
其他	315,932.60	302,260.06
合计	1,657,982.70	2,223,484.17

31. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,219,948.29	3,501,771.20
折旧与摊销	434,904.16	427,389.00
咨询服务费	1,475,349.57	459,607.31
办公及通讯费	539,606.15	450,748.74
交通差旅费	257,685.43	252,387.39
业务招待费	616,998.50	607,015.99
财产保险费	305,795.21	353,700.35
维护修理费	54,305.25	97,379.30
其他	614,728.03	251,056.56
合计	7,519,320.59	6,401,055.84

32. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
开发支出	7,262,552.89	8,004,835.84
合计	7,262,552.89	8,004,835.84

33. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	242,277.84	1,331,878.41
减：利息收入	58,492.98	80,672.71
加：手续费	13,167.89	9,313.71
加：其他	-208,265.47	-305,452.46
合计	-11,312.72	955,066.95

34. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	116,597.87	35,010.81	116,597.87
其中：技改补贴	92,008.41	35,010.81	92,008.41
土地返还款	24,589.46		24,589.46
与收益相关的政府补助	5,006,702.14	4,767,919.62	585,704.00

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其中：即征即退增值税	4,408,800.00	4,322,160.00	
科技发展计划项目资金	90,000.00		90,000.00
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		150,000.00	
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	
稳岗补贴	97,704.00	21,991.06	97,704.00
招用应届高效毕业生一次性扩岗补助及一次性吸纳就业补贴	2,000.00		2,000.00
上云奖励		10,000.00	
以工代训		30,000.00	
省专精特新小巨人奖励	300,000.00		300,000.00
首次纳入科技型中小企业信息库奖励	10,000.00		10,000.00
专利和软件著作权奖励	36,000.00		36,000.00
合计	5,123,300.01	4,802,930.43	702,301.87

35. 投资收益

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

36. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	24,071.10	186,900.21
合计	24,071.10	186,900.21

37. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	4,084.05	-2,608.30
合计	4,084.05	-2,608.30

38. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-199,422.67	-54,492.09	-199,422.67
合计	-199,422.67	-54,492.09	-199,422.67

39. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿	406,377.67		406,377.67
其他		2,200.00	
合计	406,377.67	2,200.00	406,377.67

40. 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	7,286.75	24.00
对外捐赠		150,000.00	
其他		3,200.00	
合计	24.00	160,486.75	24.00

41. 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	2,104,204.80	3,767,409.51
递延所得税费用	-526,040.42	-27,501.92
合计	1,578,164.38	3,739,907.59

(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	22,143,939.14	34,912,042.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,321,590.88	5,236,806.44
子公司适用不同税率的影响	-15.18	-35.62
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	42,624.88	139,163.13
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	37.94	89.06
研发费、残疾人工资和固定资产加计扣除影响	-1,786,074.14	-1,636,115.42
所得税费用	1,578,164.38	3,739,907.59

42. 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	58,492.98	80,672.71
政府补助	3,840,604.00	877,559.62

项 目	本期数	上年同期数
其他	537,369.38	1,253,092.58
合计	4,436,466.36	2,211,324.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,522,787.93	4,810,294.73
其他往来	226,621.84	666,656.11
合计	4,749,409.77	5,476,950.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

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

(5) 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	9,219,797.86
支付租金	313,920.00	313,920.00
发行费用	3,329,208.39	698,113.19
合计	16,054,930.17	10,231,831.05

43. 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	20,565,774.76	31,172,135.31
加: 资产减值准备	-4,084.05	2,608.30
信用减值准备	-24,071.10	-186,900.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,641,498.50	5,604,802.04
无形资产摊销	1,044,999.96	1,045,000.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
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)	199,422.67	54,492.09
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)	242,277.84	1,331,878.41
投资损失(收益以“—”号填列)		-501,006.29
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-526,040.42	27,590.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-55,092.26
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,931,543.69	-9,535,896.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,497,319.19	3,506,634.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,007,183.24	-621,003.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,712,736.90	31,845,242.25
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	150,384,144.02	22,566,697.30
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	127,817,446.72	8,960,251.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	150,384,144.02	22,566,697.30
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	47,751,531.77	22,566,697.30
可随时用于支付的其他货币资金	102,632,612.25	

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	150,384,144.02	22,566,697.30

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	8,759,794.27	票据质押

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			17,651,877.20	17,651,877.20
1. 应收款项融资			17,651,877.20	17,651,877.20

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，持股比例为 42.3671%，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	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
蔡钢	董事、副总经理
赵中意	监事会主席
袁伟	监事
杨家兵	监事（职工代表）
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	4,297,487.84	4,886,622.53

(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		
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. 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	1,283,564.61
拆出资金的利息收入		27,147.56

(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 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司 2023 年 4 月 26 日召开董事会决议通过利润分配方案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 17,927,600.00 元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 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	1,044,983.81	1.65	1,044,983.81	100.00	
按组合计提坏账准备	62,418,184.56	98.35	695,930.17	1.11	61,722,254.39
合计	63,463,168.37	100.00	1,740,913.98	2.74	61,722,254.39

(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	1,044,983.81	1,044,983.81	100.00	已破产清算
小计	1,044,983.81	1,044,983.81	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	62,418,184.56	695,930.17	1.11	63,316,655.56	541,785.02	0.86
小计	62,418,184.56	695,930.17	1.11	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	60,988,044.63	128,074.89	0.21	62,218,206.40	99,549.13	0.16
1-2年	850,977.66	99,564.39	11.70	450,983.25	42,257.13	9.37
2-3年	129,390.43	51,782.05	40.02	319,399.89	114,089.64	35.72
3-4年	121,705.82	89,526.80	73.56	43,708.87	25,167.57	57.58
4-5年	43,708.87	42,624.89	97.52	196,963.30	173,327.70	88.00
5年以上	284,357.15	284,357.15	100.00	87,393.85	87,393.85	100.00
合计	62,418,184.56	695,930.17	1.11	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				196,669.59			1,044,983.81

按组合计提坏账准备	541,785.02	154,145.15						695,930.17
小计	1,783,438.42	154,145.15			196,669.59			1,740,913.98

(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	21,722,518.59	34.23	45,617.29
奇精机械股份有限公司	7,712,026.91	12.15	16,195.26
锦州汉拿电机有限公司	2,832,266.42	4.46	5,947.76
潍坊佩特来电器有限公司	3,460,768.65	5.45	7,267.61
浙江三星机电股份有限公司	2,487,834.32	3.92	5,224.45
小计	38,215,414.89	60.21	80,252.37

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	203,747.09	123,039.18
合计	203,747.09	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	205,791.00	100.00	2,043.91	0.99	203,747.09
合计	205,791.00	100.00	2,043.91	0.99	203,747.09

(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	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(%)
低风险组合	1,400.00	0.00	0.00
账龄组合	204,391.00	2,043.91	1.00
其中：1年以内	204,391.00	2,043.91	1.00
小计	205,791.00	2,043.91	0.99

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合			
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	801.09			801.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,043.91			2,043.91

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	138,391.00	124,282.00
押金	1,400.00	

款项性质	期末数	期初数
其他	66,000.00	
小 计	205,791.00	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	代缴五险一金	138,391.00	1 年以内	67.25	1,383.91
马宝凤	其他	66,000.00	1 年以内	32.07	660.00
押金	押金	1,400.00	1 年以内	0.68	0.00
小 计		205,791.00		100.00	2,043.91

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	503,565.42	1,496,434.58	2,000,000.00	503,413.65	1,496,586.35
合 计	2,000,000.00	503,565.42	1,496,434.58	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	151.77	503,565.42
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00	151.77	503,565.42

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,483,856.87	99,521,660.59	155,403,798.64	107,376,650.05
其他业务收入	175,017.92		283,254.87	
合 计	133,658,874.79	99,521,660.59	155,687,053.51	107,376,650.05

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	-199,422.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
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）	702,301.87	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	196,669.59	
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	406,353.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,941.50	
小 计	1,418,843.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	167,715.09	
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	1,251,128.87	

(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	11.89	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17	0.57	0.57

(此页无正文，为财务报表附注盖章页)

荆州九菱科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

附：

第十二节 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