

浙江中科磁业股份有限公司

2026 年半年度报告



中科磁业
ZHONGKEMAGNET

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴中平、主管会计工作负责人范明及会计机构负责人(会计主管人员)金永旦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：浙江省东阳市横店镇红兴三路 9 号董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/中科磁业/股份公司	指	浙江中科磁业股份有限公司
中科磁源	指	浙江中科磁源新材料有限公司
中科磁业（新加坡）	指	中科磁业（新加坡）私人有限公司
中科磁业（越南）	指	中科磁业（越南）有限公司
湖南科祺	指	湖南科祺新材料有限公司
中科琪源	指	浙江中科琪源进出口有限公司
盛亿富投资	指	东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）
天雍一号	指	苏州天雍一号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名：天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙），已于 2023 年 12 月完成工商登记变更，2024 年 3 月完成股东名册名称登记变更。
天风证券/保荐人/主承销商	指	天风证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
通力律师	指	上海市通力律师事务所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司股东会	指	浙江中科磁业股份有限公司股东会
公司董事会	指	浙江中科磁业股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	现行的《浙江中科磁业股份有限公司章程》
元/万元/亿元	指	中国法定本位币人民币元/万元/亿元
稀土金属	指	又称稀土元素，稀有金属，是元素周期表 IIIB 族中钪、钇、镧系 17 种元素的总称
烧结钕铁硼	指	烧结钕铁硼永磁材料
钕铁硼磁钢	指	完成了全部坯料工序与成品工序的烧结钕铁硼永磁材料成品
钕铁硼毛坯	指	完成了坯料工序但未经机械加工或经简单机械加工的烧结钕铁硼永磁材料坯料
永磁铁氧体	指	永磁铁氧体磁体
铁氧体磁瓦	指	永磁铁氧体磁体瓦状成品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科磁业	股票代码	301141
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中科磁业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科磁业		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGKE MAGNETIC INDUSTRY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZKCY		
公司的法定代表人	吴中平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范明	陈心雨
联系地址	浙江省东阳市横店镇工业园区红兴三路 9 号	浙江省东阳市横店镇工业园区红兴三路 9 号
电话	0579-86099583	0579-86099583
传真	0579-86099583	0579-86099583
电子信箱	zkcydmb@dymagnet.com	zkcydmb@dymagnet.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	427,764,679.13	346,538,728.13	23.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,232,670.44	20,904,320.36	-60.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,797,795.61	17,408,360.95	-66.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-109,690,336.21	-35,066,637.32	-212.81%
基本每股收益（元/股）	0.0664	0.1685	-60.59%
稀释每股收益（元/股）	0.0664	0.1685	-60.59%
加权平均净资产收益率	0.64%	1.65%	-1.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,944,913,733.30	1,829,852,263.62	6.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,259,736,635.61	1,277,386,872.56	-1.38%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-251,370.04	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,035,934.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	79,493.99	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00	
减：所得税影响额	429,683.79	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,434,874.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务、主要产品及用途

公司主要从事永磁材料的研发、生产和销售，是目前国内重要的永磁材料生产商之一，公司持续深耕磁性材料产业，实现产业链、创新链、价值链纵向延伸、横向拓展、深度融合，以高端化、数字化、绿色化、国际化为导向，聚力打造磁性材料国家级智能制造工厂，致力于发展成为全球领先的永磁材料应用方案提供商。公司产品的牌号众多、规格齐全，已形成了较为完整的产品集群，可以满足下游市场的多元化需求，可广泛应用于消费电子领域、节能家电领域、机器人领域、低空经济领域、汽车工业领域、工业设备领域等众多领域。

公司作为一家高新技术企业，经过多年的自主研发和生产实践，已全面掌握了生产永磁材料的核心技术，在相关领域拥有多项发明专利。公司长期致力于服务国内外中高端客户，高度重视市场开发和品牌建设，经过多年努力，公司品牌已获得市场的广泛认可，终端产品主要应用于三星、哈曼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、LG、现代等全球知名品牌。

（二）经营模式

公司近年来根据永磁材料行业的特点与市场情况，建立起了一套切合自身产品结构、竞争优势、发展战略的高效经营模式，以客户需求为导向，组织进行新产品研发、原料采购及产品生产，检验合格后向客户销售产品以实现盈利。

1、采购模式

报告期内公司采购的原材料主要包括镨钕金属、永磁铁氧体预烧料、铁红等，公司根据客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，由采购部门选取合格供应商进行询价、比价，确定供应商后与其签订采购合同并实施采购，到货原材料经品质部门检验合格后方可入库。

公司以“货比三家，质优者先，价廉者胜，就近者取”为原则开展采购，降低了采购成本、提高了采购效率，同时实行合格供应商准入制度并进行动态管理，与主要供应商建立起了长期合作关系，确保了原材料的品质和供给稳定。

2、生产模式

报告期内公司的产品主要为永磁铁氧体磁体、烧结钕铁硼永磁材料及器件，分别由铁氧体工厂、钕铁硼工厂及组件工厂进行生产。由于不同客户对产品性能、外观、尺寸的要求差异较大，公司的产品具有高度定制化的特点，生产部门根据客户订单或计划订单，遵循交货期先后原则、均衡生产原则、集

中批量化原则、效益优先原则、重点客户原则制定生产计划，并选定相应的技术、工艺标准开展生产，各生产车间按照生产计划完成生产任务，产品经检验合格后包装入库。

出于生产效率、成本和市场分工等因素的综合考虑，报告期内，公司根据客户交期、仓库库存以及工厂排产等实际情况合理适度地将部分机械加工以及表面处理工序交由外协供应商按照公司的要求和标准完成，公司可以集中优势资源专注于产品生产的核心技术环节和关键工序。外协工序不涉及公司核心技术，公司核心技术完整，生产经营独立。

3、销售模式

公司深耕行业多年，拥有优秀的销售团队，建立了完善的销售网络和服务体系，能够合理地进行市场布局。销售团队会定期收集最新的市场行情、客户及竞争对手情况、新产品及行业当前发展趋势等信息，根据公司产品特点和市场地位及时调整销售策略，不断扩大销售渠道，积极开发新客户，保持市场竞争优势。公司在与客户签署合作框架协议后根据客户订单或计划订单安排生产，并在交货后提供后续服务。由于产品高度定制化的特点，公司与客户之间通常需要保持及时沟通，因此，报告期内公司充分依托自身的行业知名度、产品品质以及服务能力采用直销（包括支付佣金及代理费的直销）的销售模式。

公司长期密切关注行业主流产品需求及市场变化趋势，提前布局，将研发、生产、销售三者有机结合，实现产品的高效研发和高度定制化以满足下游市场的最新需求，提升客户满意度，加强与重要客户长期稳定的合作关系，提升公司的市场影响力和品牌价值。

（三）主要的业绩驱动因素

1、高性能永磁材料需求旺盛，促进产业升级

近年来，高性能永磁材料在消费电子、节能家电和汽车工业等领域展现出了广阔的应用前景，市场需求保持强劲。随着科技应用的深入，越来越多的新兴应用领域有望被开发出来，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。

2、定制化生产成为主流，产品向高端化、轻薄化、小型化方向发展

由于永磁材料的应用领域非常广泛，下游客户出于自身产品设计、市场定位、成本控制等多重因素的考量对永磁材料的品种、规格、性能要求各不相同，永磁材料生产商需要根据客户提出的多元化要求进行定制化的产品生产。随着高性能永磁材料的普遍应用，永磁材料已从早期应用于包装磁吸、玩具制造等低端应用领域，日渐活跃于智能手机、智能穿戴、永磁同步电机等高端应用场景，永磁材料产品也随之呈现出轻薄化、小型化的发展趋势。

3、碳达峰、碳中和背景下深入应用于节能环保领域

在碳达峰、碳中和背景下，我国能源结构将持续优化，永磁材料在节能家电、新能源汽车、风力发电等低碳经济领域中将得到更为广泛的应用。

4、更广泛的全球市场竞争

凭借丰富的资源和劳动力优势，以及巨大的配套市场支持，我国正逐步成为世界最大的磁性材料生产基地和销售市场。目前我国永磁材料行业的技术水平，特别是烧结钕铁硼永磁材料的制作工艺与国外发达国家尚存在一定差距，但随着未来我国永磁材料生产企业的工艺技术水平不断提高，逐渐向高性能产品转型，国内企业与国外领先企业的技术差距将逐渐缩小，在全球市场竞争中将获得更多话语权，烧结钕铁硼永磁材料的全球市场竞争将变得更加广泛。

5、专业化和集团化的经营发展方向

在市场全球化趋势的引导下，我国永磁材料行业正在向专业化和集团化经营发展，行业将从散乱的低效竞争走向大规模的资源整合，一批具有较强综合实力的龙头企业快速成长，凭借资金、规模、客户资源等优势，持续提升产能和市场份额，行业生产效率和市场集中度会逐渐提高，带领整个行业步入健康的高速发展轨道。

二、核心竞争力分析

（一）全面掌握高性能稀土永磁材料的核心生产技术

高性能稀土永磁材料的制备和大规模生产存在较高的技术壁垒，主要生产工序需要成熟的技术工艺和先进的专业生产设备的支持。公司经过长年的自主研发和独立探索，已全面掌握了高性能稀土永磁材料的制备和大规模生产技术，已具备低（无）重稀土高性能钕铁硼磁体制备工艺技术体系、高丰度稀土平衡应用技术体系、高效高精度加工工艺及智能检测技术体系等高性能稀土永磁材料的核心生产技术，可以凭借先进的技术工艺在市场竞争中取得优势。

（二）拥有独特的原料配方和工艺技术

永磁铁氧体磁体行业竞争激烈，降低成本、提高效率是在市场竞争中取得优势的关键，公司以此为出发点，自主创新，通过持续优化改良原料配方，精研球磨、成型、烧结三个关键制备环节，经过多年的研发和生产实践，总结出了无钴/低钴配方工艺设计、湿压磁瓦辊道窑烧结技术等多项独特的原料配方和工艺技术，从而降低了永磁铁氧体磁体的配方成本和制造成本，提高了良品率，提升了公司产品市场竞争力。

（三）产品一致性高

一致性是指永磁材料供货批次内磁性能参数的均匀性和批次间的连续稳定性，是下游客户实施规模化生产并保证质量稳定性的关键，因此产品的高一致性是优质大型客户遴选供应商的重要依据，也是永磁材料生产企业核心竞争力的重要体现。

公司依托自身技术优势，长期致力于提高产品一致性，通过综合研究配方、过程制备工艺和大量的性能测试、微观结构分析验证，获取了制备高一致性永磁材料的关键技术，结合过程自动化、标准化等管控手段，实现了产品在磁性能、尺寸等方面的高一致性，并可进行批量化生产。

（四）产品应用领域的差异化竞争和客户资源优势

公司长期注重开发细分领域市场，集中优势资源拓展中高端优质客户，与行业龙头企业形成了产品应用领域差异化竞争，近年来已取得显著成效，目前公司已进入三星、哈曼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、LG、现代等全球知名品牌，在行业内建立了良好的品牌美誉度并累积起了稳定优质的客户资源，具备了行业内的相对竞争优势。

（五）产品多元化优势

公司能够同时生产永磁铁氧体磁体、烧结钕铁硼永磁材料及永磁材料器件等产品，相关产品都具有自身独特的市场竞争优势，可以满足下游不同领域、不同客户多元的定制化需求，避免产品结构单一带来的风险，降低市场波动对公司的影响，有利于公司持续经营的稳定。

（六）注重内涵式增长的经营理念

公司长期注重内涵式增长的经营理念，对生产经营进行科学管理，依靠自身技术实力坚持自主创新，凭借管理人员和技术人员丰富的经营管理、生产实践经验，不断推进技术革新和设备改良，优化原料配方和生产工艺，降低生产成本，提高人均生产效率和良品率，提升生产线自动化水平，及时响应下游客户的多元化定制化需求，公司的产品质量和交货速度得到了客户群体一致的高度认可。

（七）卓越的客户服务及产品定制能力

公司注重对优质客户提供全方位的服务，客户留存率高，通过拜访客户、邀请客户到公司参观座谈、质保部门主动追踪产品的售后质量等形式，加强与客户的直接沟通，及时把握下游市场动向，准确把握产品研发方向，深入了解客户的紧迫需求和当前产品的改进空间，积极通过自身优秀的产品定制化能力，开发精确符合客户需求的新产品，精准解决客户的痛点问题，同时大幅提升客户关系和客户产品黏性，有利于公司市场份额的稳健扩张。

（八）专业的研发团队和深厚的技术储备

公司长期注重研发团队的建设，经过数年的发展，已能够深刻理解永磁材料行业的技术特点和行业动态，并依据技术发展趋势以及下游行业对永磁材料的需求变化研发符合市场需求的产品，目前已在

永磁材料制备领域取得了多项技术突破，先后通过省级工业新产品、省级新产品试制计划项目成果认定共 43 项，其中 5 项达到国际先进水平、31 项达到国内领先水平，形成了深厚的技术储备。

（九）稳定的原材料供应商体系

稀土金属、永磁铁氧体预烧料是公司永磁材料生产的关键原材料，为确保原材料供应充足，多年来公司积极与国内重要的原材料供应商开展合作，建立了良好的长期合作关系，保障了公司按照有竞争力的价格获取稳定的原材料供给。

同时，公司一方面与上游外部供应商保持良好的合作关系，另一方面积极推进产业链纵向延伸，布局铁氧体预烧料领域。目前，公司控股子公司湖南科祺的铁氧体预烧料产能正逐步释放，公司已实现部分原材料的自产自用，有助于降低生产成本，增强产业链协同性，保持产品质量的稳定性。

（十）优越的地理区位条件

浙江省的磁性材料产业非常发达，拥有完整的磁材深加工产业链和较多的行业技术人才，东阳市目前是我国磁性材料的重要生产基地，享有“中国磁都”的美誉，公司坐落此地可以充分享受当地的产业扶持政策和发展氛围，拥有较高的行业信息沟通效率，便于抓住发展机遇，紧跟永磁材料行业的发展趋势。同时，公司子公司湖南科祺所处地理位置产业配套相对齐全，铁氧体预烧料的原材料供给充足、采购便利，有利于降低生产成本，也有利于公司对我国中西部地区的业务拓展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	427,764,679.13	346,538,728.13	23.44%	
营业成本	366,969,877.98	283,131,863.93	29.61%	
销售费用	7,619,390.71	6,997,244.04	8.89%	
管理费用	12,520,579.24	18,223,634.14	-31.29%	主要系咨询费用减少所致
财务费用	1,886,555.75	-188,621.96	1,100.18%	主要系银行借款利息增加所致
所得税费用	502,525.36	1,251,210.84	-59.84%	主要系利润减少所致
研发投入	15,205,315.73	10,940,381.47	38.98%	主要系研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-109,690,336.21	-35,066,637.32	-212.81%	主要系材料库存增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-92,789,697.68	-79,294,303.08	-17.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	85,571,214.54	-4,883,699.96	1,852.18%	主要系银行借款增加所致

现金及现金等价物净增加额	-119,351,581.27	-120,421,935.55	0.89%	
投资收益	-263,641.99	1,080,051.94	-124.41%	主要系理财产品收益减少所致
公允价值变动收益	36,438.36	1,619,613.94	-97.75%	主要系理财产品收益减少所致
资产减值损失	-10,970,517.01	-5,144,438.58	-113.25%	主要系存货增加计提跌价金额增加所致
资产处置收益	-251,370.04	-464,724.97	45.91%	主要系资产处置收益减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
钕铁硼永磁材料及器件	233,606,209.25	213,763,228.45	8.49%	36.41%	46.03%	-6.03%
永磁铁氧体磁体	163,572,117.41	128,611,421.35	21.37%	5.64%	8.04%	-1.75%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	276,124,713.29	14.20%	393,358,840.12	21.50%	-7.30%	
应收账款	307,749,451.22	15.82%	247,428,201.33	13.52%	2.30%	
合同资产						
存货	369,176,720.61	18.98%	266,924,140.72	14.59%	4.39%	
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	529,698,129.84	27.24%	504,566,411.22	27.57%	-0.33%	
在建工程	133,151,295.70	6.85%	137,342,272.11	7.51%	-0.66%	
使用权资产	12,740,391.02	0.66%	6,880,811.90	0.38%	0.28%	
短期借款	181,008,772.22	9.31%	81,243,563.07	4.44%	4.87%	
合同负债	981,155.07	0.05%	2,094,378.97	0.11%	-0.06%	
长期借款						
租赁负债	9,508,195.67	0.49%	5,737,640.17	0.31%	0.18%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 （不含衍生金融资产）	0.00	36,438.36			55,000,000.00	45,000,000.00		10,036,438.36
应收款项融资	100,613,238.36						20,742,599.60	121,355,837.96
上述合计	100,613,238.36	36,438.36			55,000,000.00	45,000,000.00	20,742,599.60	131,392,276.32
金融负债								

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,263,345.11	25,263,345.11	保证金	保证金	23,145,890.67	23,145,890.67	保证金	保证金
应收票据	18,061,674.06	17,698,339.46	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	31,840,581.34	30,260,586.54	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据
固定资产	208,515,545.85	170,510,304.27	抵押	借款抵押	60,504,378.32	34,915,852.26	抵押	借款抵押
无形资产	56,169,590.55	49,553,376.49	抵押	借款抵押	11,275,576.27	7,314,650.87	抵押	借款抵押
合计	308,010,155.57	263,025,365.33	-	-	126,766,426.60	95,636,980.34	-	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,592,861.27	180,573,786.83	-60.35%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目	自建	是	磁性材料及其相关电子元器件、工艺品、机电产品、五金制品制造销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	88,100.00	74,702,115.28	自有	93.22%	注 1	37,539,175.16	该项目于 2026 年 3 月底达到预定可使用状态，目前处于投产初期，尚处于产能爬坡阶段。	2024 年 12 月 12 日、2025 年 8 月 27 日、2026 年 4 月 25 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）的《关于变更募集资金用途及调整投资总额的公告》《关于募投项目延期的公告》《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金用于投
研发中心及	自建	是	/	10,243,939.00	22,033,939.00	自有	69.51%		0.00	不适用	2024 年 12	

辅助设施建设项目											月 12 日、2025 年 8 月 27 日、2026 年 4 月 25 日	资建设其他募投项目及永久补充流动资金的公告》
浙江中科磁源新材料有限公司在越南新建永磁材料生产公司项目	自建	是	磁性材料及其相关电子元器件、机电产品、五金制品制造、销售和贸易	14,416,515.29	14,416,515.29	自有、自筹	20.00%		0.00	不适用	2023 年 12 月 12 日	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ） 的《关于对外投资的公告》
合计	--	--	--	24,748,554.29	111,152,569.57	--	--		37,539,175.16	--	--	--

注 1：项目建成达产后，预计将使公司的年营业收入增加 68,938.76 万元，达产年税后净利润达到 6,574.97 万元。

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	4,855,591.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,363,175.72	6,218,767.53	应收款项融资
合计	4,855,591.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,363,175.72	6,218,767.53	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行股票	2023 年 04 月 03 日	91,258	82,482.71	18,018.38	79,630.24	96.54%	0	69,639.41	84.43%	6,137.17	募集资金专户及理财产品账户	0
合计	--	--	91,258	82,482.71	18,018.38	79,630.24	96.54%	0	69,639.41	84.43%	6,137.17	--	0

募集资金总体使用情况说明：

（1）经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕364 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,215 万股，每股发行价格为人民币 41.20 元，募集资金总额为人民币 91,258.00 万元，扣除保荐及承销费用 71,704,150.94 元（不含增值税进项税）及其他发行费用 16,048,711.18 元（不含增值税进项税）后，实际募集资金净额为 824,827,137.88 元，其中超募资金总额为 45,924.75 万元。

（2）截至 2026 年 6 月 30 日，公司对募集资金投资项目累计投入 805,193,761.68 元。其中，以前年度对募集资金投资项目投入 624,536,058.20 元，本报告期对募集资金投资项目投入 180,657,703.48 元。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为 61,371,747.04 元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2023 年首次公开发行	2023 年 04 月 03 日	年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2000	生产建设	是	69,639.41	45,944.24	1,820.13	43,181.82	93.99%	2026 年 03 月 31 日	1,123.65	3,753.92	否	否

股票		吨高性能钕铁硼磁钢建设项目												
2023 年首次公开发行股票	2023 年 04 月 03 日	研发中心及辅助设施建设项目	研发项目	是	0	13,382.92	2,864.3	10,271.17	76.75%	2026 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2023 年首次公开发行股票	2023 年 04 月 03 日	补充营运资金	运营管理	否	8,000	8,000	0	8,000	100.00%	/	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	77,639.41	67,327.16	4,684.43	61,452.99	--	--	1,123.65	3,753.92	--	--
超募资金投向														
2023 年首次公开发行股票	2023 年 04 月 03 日	补充流动资金	运营管理	是	0	4,843.3	0	4,843.3	100.00%	/	0	0	不适用	否
节余资金补充流动资金	2023 年 04 月 03 日	补充流动资金	运营管理	否	0	13,333.95	13,333.95	13,333.95	100.00%	/	0	0	不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	18,177.25	13,333.95	18,177.25	--	--	0	0	--	--
合计				--	77,639.41	85,504.41	18,018.38	79,630.24	--	--	1,123.65	3,753.92	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		“年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”于 2026 年 3 月底达到预定可使用状态，目前处于投产初期，尚处于产能爬坡阶段。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用 公司首次公开发行股票募集资金净额为人民币 82,482.71 万元，其中超募资金总额为 45,924.75 万元。公司于 2023 年 7 月 31 日召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额及实施地点的议案》及《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，将公司募投项目“年产 6000 吨高性能电机磁瓦及年产 1000 吨高性能钕铁硼磁钢技改项目”和“研发技术中心建设改造项目”合并变更												

	为“年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，并将前述项目的募集资金投资总额调整为 69,639.41 万元，其中使用超募资金 41,081.45 万元。本次募投项目变更后，将使用剩余超募资金 4,843.30 万元永久补充流动资金。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 公司于 2024 年 12 月 11 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，及 2024 年 12 月 27 日经 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途及调整投资总额的议案》，对原“年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”进行分拆调整，将其中的永磁材料产能建设内容（含钕铁硼工厂及相应设备、铁氧体工厂相应设备、公用生产配套设施等）分拆为新的“年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”，将其中的研发中心及辅助设施建设内容（含研发大楼及相应设备、宿舍等）分拆为“研发中心及辅助设施建设项目”，并调整投资总额及募集资金投入金额。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 12 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于变更募集资金用途及调整投资总额的公告》（公告编号：2024-052）等公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司于 2026 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设其他募投项目及永久补充流动资金的议案》，募集资金投资项目中“年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”已实施完毕，达到预定可使用状态，公司决定对该募投项目结项，并将前述项目的节余募集资金永久补充流动资金以及用于投资建设“研发中心及辅助设施建设项目”，其中用于永久补充流动资金为 13,333.95 万元，用于投资建设“研发中心及辅助设施建设项目”为 3,021.71 万元。募集资金节余的主要原因：1、加强募投项目成本管控，节约了部分设备采购及工程建设成本；2、优化产线设备结构，合理降低了部分设备采购金额；3、使用政府补助资金及自有资金替代了部分募集资金投入。具体内容可详见公司于 2026 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设其他募投项目及永久补充流动资金的公告》。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户及理财产品账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
 报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0
券商理财产品	低风险	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
 公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
 主要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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南科祺新材料有限公司	子公司	磁性材料	10,000,000.00	107,036,592.45	5,737,539.94	44,306,783.18	-1,796,157.62	-1,131,158.95

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要原材料价格波动及经营业绩下滑的风险

公司生产烧结钕铁硼永磁材料的主要原材料为镨钕金属等稀土金属，生产永磁铁氧体磁体的主要原材料为铁氧体预烧料。公司采购稀土金属类原材料的价格与稀土金属的市场价格高度相关，而铁氧体预烧料主要由铁红、铁鳞等原料通过高温预烧制成，其市场价格主要受钢铁产能管控和铁矿石价格波动等因素的影响。但由于永磁材料行业竞争持续加剧，上游原材料价格存在波动风险，下游市场的拓展存在不确定性，因此公司未来的经营业绩存在发生较大波动甚至下滑的风险。

应对措施：公司根据客户订单或计划订单情况测算原材料需求，制定相应的采购计划，由采购部门选取合格供应商进行询价、比价，确定供应商后与其签订采购合同并实施采购，到货原材料经品质部门检验合格后方可入库。

公司以“货比三家，质优者先，价廉者胜，就近者取”为原则开展采购，降低了采购成本、提高了采购效率，同时实行合格供应商准入制度并进行动态管理，与主要供应商建立起了长期合作关系，确保了原材料的品质和供给稳定。同时，公司控股子公司湖南科祺的铁氧体预烧料产能正逐步释放，公司已实现部分原材料的自产自用。上述措施可以减少原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

2、行业竞争加剧及产品下游应用领域相对集中的风险

永磁材料行业目前正处于行业大规模扩产的高速发展期，部分上游供应商也逐步参与进市场竞争，永磁材料总体产能面临快速提升。若永磁材料市场需求的增长不及行业产能的增长，行业内竞争加剧将可能导致公司产品价格下降、盈利能力降低、客户流失等不利情形，公司将处于不利的市场竞争地位。公司为发挥自身在小型化、轻薄化、精密化磁体生产、加工方面的特长以及在消费电子、节能家电领域的客户资源优势，长期采取了差异化经营策略，有利于公司业绩和市场份额的稳定持续增长，产品下游应用领域相对集中。

应对措施：报告期内公司产品主要为永磁铁氧体磁体、烧结钕铁硼永磁材料及器件等，其下游应用领域分别为消费电子、节能家电、汽车行业及智能制造。目前公司在保持消费电子、节能家电领域竞争力的同时，也正在积极扩展产品在工业电机、低空经济、机器人等领域的应用，持续优化领域布局。

3、出口业务风险

报告期内，公司在拓展境内市场的同时，也积极推进开拓境外市场。随着国际政策、行业环境等诸多因素的变化，加重了市场的不确定性，能否把握市场命脉，抢占市场先机，存在一定的风险。

应对措施：公司将密切关注国际、国内宏观经济政策、行业政策、地方性法规的调整以及海外经济业务政策。增强对经济形势和政策变化的预测、判断和应变能力，及时调整决策，避免和减少因政策变动产生的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 7 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	围绕公司业务发展情况及未来发展规划，具体内容详见投资者关系活动记录表，未提供资料。	公司 2026 年 5 月 7 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《浙江中科磁业股份有限公司投资者关系活动记录表》（2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

股东和债权人是企业资源的提供者，维护股东和债权人的合法权益是公司的责任与义务，也是公司能够持续经营发展的基础。公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件，完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。严格按照合规性、主动性、平等性、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、回报投资者的企业文化。

公司严格按照法律法规、规则及章程的规定建立科学合理的组织架构，完善了一系列规章制度，确保公司各项经营活动有章可循。公司股东会、董事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，规范运作，严格落实，并持续加强内控实施工作，不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。公司认真接待投资者、社会公众的来电来访，对公司业务发展方面的问询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的协议履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

（二）员工发展和关怀

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力让每一位员工都能在公司平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与公司共同成长。员工是企业最大的财富，公司从关心和保护员工的根本利益出发从严管理，在日常工作中有非常重视关心员工生活和思想；公司会定期组织员工培训，提升员工的职业技能和素质，并鼓励和支持员工参加业余进修培训，为员工发展提供更多的机会；同时也关注员工的身心健康，提供必要的健康保障并按照国家有关规定对女性员工实行特殊劳动保护。公司坚信，员工的幸福和满足感是公司持续发展的关键。公司制定了一系列的优惠政策，最大程度上解决员工的餐饮和住宿问题，给员工创造出了一个家的温暖，保障员工在工作中无所顾忌。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉持以“客户至上，品质第一”为经营理念，在深入了解行业长期发展方向和产品应用需求的基础上，特别注重与上游供应商、下游客户的战略共赢，形成了资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制。公司通过自身规范运作积极带动供应商的规范合作，引导上下游合作伙伴、经营决策者理解社会责任的重要性。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，建立良好的客户沟通合作机制，以客户需求为出发点，为客户创造价值，与客户共同成长，全力保障客户的权益。公司视产品为企业生命，严格把关产品质量，从物料开始严格把关品控和质量，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系，从原料、技术保障、生产过程控制等各个环节加强质量控制与保证。公司努力营造公平、健康的商业环境，在日常的经营活动中，自觉遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。不通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益，不从事不正当竞争行为。

（四）安全生产管理

公司设立安全生产管理委员会，建立公司、事业部、工厂安全管理网。根据国家《安全生产法》和《浙江省安全生产条例》，设置安全生产管理机构，配备专兼职安全管理人员，明确安全生产工作职责。公司坚决贯彻执行国家相关的安全生产方针、政策、法令、法规，在安委会领导下负责全公司安全生产管理工作。不断建立健全并落实公司全员安全生产责任制，加强安全生产标准化建设且公司开展各种安全活动，定期开展全员安全培训活动，检查、监督各职能部门对职工的安全生产宣传教育、培训，并组织特种作业人员、安全管理人员、主要负责人的取证培训。公司组织建立并落实安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防工作机制，督促、检查公司的安全生产工作，及时消除生产安全事故隐患。

（五）环境保护和资源节约

在环境保护方面，公司一直致力于降低对环境影响，并积极采取措施减少公司生产活动对环境的影响。公司将环境保护作为企业可以持续发展的重要内容，注重履行企业环境保护的职责；公司认真贯彻执行国家和地方有关环保方针、政策和法规，制定年度环保工作计划，健全污染防治相关的岗位责任制、操作规程、危险废物管理，组织对各工厂的污染源调查和工业“三废”定期监测，不断健全环境保护制度，公司相关部门对工厂严格控制管理污染排放问题，符合因子排放标准、限值排放标准，实行“生产、环保”一起抓，努力达到“增产不增污、少增污”的环保要求。

公司利用信息共享资源推行无纸化办公，公司积极引入 ERP 管理、OA 办公系统等现代信息技术手段，实现办公无纸化，在管理上节约成本、降低能耗。公司内部积极提倡员工爱护环境，不断提高员工

的环保意识，从节约每度电、每滴水、每张纸开始，尽量降低对能源的消耗，参与到环境保护和可持续发展中，共同创造美好的工作环境。将环境保护和节约资源作为部门考核的指标之一，切实推进公司的环境保护和可持续发展责任的履行。

（六）社会公益与教育支持

公司积极投身社会公益事业，尤其重视教育事业发展，以实际行动助力地方教育振兴。为支持东阳市教育事业发展，累计向东阳市横店教育基金捐款 100 万元，用于改善当地办学条件、资助优秀师生等，为教育事业发展贡献力量。公司坚信，当企业的发展与社会的进步同频共振，当每一份爱心都能精准滴灌到需要的地方，不仅能为社会培养更多可用之才，更能为企业的长远发展奠定坚实的社会基础，最终实现“企业成长与社会进步共赢”的美好愿景。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴中平、吴双萍、吴伟平	股份限售承诺	1、自中科磁业股票在深圳证券交易所创业板上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在本次公开发行前直接或间接持有的中科磁业股份，也不由中科磁业回购该部分股份。2、本人所持股票锁定期满后两年内，减持股票的价格不得低于首次公开发行价格，但转让前后股票受同一控制人控制的除外。中科磁业上市后 6 个月内如中科磁业股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2023 年 10 月 3 日，非交易日顺延）的收盘价低于发行价，本人本次公开发行前持有中科磁业股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若中科磁业上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。3、本人在前述限售期满后减持本人在本次公开发行前持有的中科磁业股份的，将明确并披露中科磁业的控制权安排，保证中科磁业持续稳定经营。4、锁定期届满后，本人拟减持中科磁业股票的，将认真遵守届时中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定。当公司或本人存在法律法规、中国证监会和深圳证券交易所规定的禁止减持中科磁业股份的情形时，本人将不减持中科磁业股份。	2023 年 04 月 03 日	2026 年 10 月 03 日	正常履行中
	中科磁业、吴中平、吴双萍、吴伟平、范明、黄益红、金永旦、陈正仁	上市后三年内稳定公司股价的预案	1、启动股价稳定措施的条件公司股票自挂牌上市之日起三年内连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年度经审计的每股净资产且系非因不可抗力因素所致。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一年度经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。2、股价稳定措施的方式及顺序股价稳定措施包括：（1）公司回购股票；（2）公司控股股	2023 年 04 月 03 日	2026 年 04 月 03 日	履行完毕

			东、实际控制人增持公司股票；（3）董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票等方式。选用前述方式时应考虑：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）不能迫使控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）或高级管理人员履行要约收购义务股价稳定措施的实施顺序如下：1、第一选择为公司回购股票。2、第二选择为控股股东、实际控制人增持公司股票。启动该选择的条件为：在公司回购股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，并且控股股东、实际控制人增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发控股股东、实际控制人的要约收购义务。3、第三选择为董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票。启动该选择的条件为：在公司回购股票、控股股东、实际控制人增持公司股票方案实施完成后，如公司股票仍未满足连续 5 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产之条件，并且董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票不会致使公司将不满足法定上市条件或触发董事（独立董事除外）、高级管理人员的要约收购义务。 4、公司回购股票的实施程序在达到触发启动股价稳定措施条件的情况下，公司董事将按照《公司章程》的规定在达到触发启动股价稳定措施条件之日起 30 日审议回购公司股票的方案并由公司公告。在满足法定条件下，公司董事会依照决议通过的实施回购股票的议案中所规定的价格区间、期限实施回购。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。			
	中科磁业	利润分配政策的承诺	为充分保障公司股东的合法权益，为股东提供稳定持续的投资回报，促进股东实现投资收益最大化，公司承诺将严格遵守上市后适用的《公司章程（上市草案）》以及股东会审议通过的《关于公司上市后三年股东分红回报规划的议案》，实行积极的利润分配政策。	2023 年 04 月 03 日		正常履行中
	中科磁业、吴中平、吴双萍、吴伟平	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如果本公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内	2023 年 04 月 03 日		正常履行中

			启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。			
	中科磁业	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	1、统筹安排募投项目的投资建设，加快募投项目的建设速度，确保募投项目尽早达到预期效益；2、加强与现有主要客户的合作，不断提升研发、生产能力以满足主要客户的新需求，进一步完善内部管理以更好地服务于主要客户；同时，公司将不断增强市场开拓能力和快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主要产品的市场占有率；3、强化资金管理，加大成本控制力度，降低公司成本费用，提升公司利润率；4、根据公司章程的规定，在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配，重视对投资者的合理投资回报。	2023 年 04 月 03 日		正常履行中
	吴中平、吴双萍、吴伟平	控股股东、实际控制人填补被摊薄即期回报的措施及承诺	为维护中科磁业和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，本人作为中科磁业控股股东/实际控制人，承诺不越权干预中科磁业经营管理活动，不侵占中科磁业利益。	2023 年 04 月 03 日		正常履行中
	吴中平、吴双萍、吴伟平、范明、黄益红、金永旦、陈正仁	董事、高级管理人员填补被摊薄即期回报的措施及承诺	为维护中科磁业和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员，作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害中科磁业利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用中科磁业资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与中科磁业填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若中科磁业后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的中科磁业股权激励的行权条件与中科磁业填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行上述承诺事项，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。	2023 年 04 月 03 日		正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达诉讼披露标准的本公司作为原告/仲裁申请人产生的诉讼案件	117.46	否	部分已审理(已仲裁)完毕,部分未审理(未仲裁)完毕	对公司无重大影响	部分案件尚在审理中;部分已判决(已仲裁)的案件,按照判决/仲裁结果执行完毕	/	不适用
其他未达诉讼披露标准的本公司作为被告/仲裁被申请人产生的诉讼案件	190.03	否	部分已审理(已仲裁)完毕,部分未审理(未仲裁)完毕	对公司无重大影响	部分案件尚在审理中;部分已判决(已仲裁)的案件,按照判决/仲裁结果执行完毕	/	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

序号	承租方	出租方	坐落	用途	租赁面积	租赁期限
1	中科磁业	东莞市文鹏实业投资有限公司	广东省东莞市东城街道同沙社区等水岭南大街 2 号 1 楼 102 室	仓储	320 平方米	2024/8/1-2026/7/30
2	中科磁业	广东鑫福物业管理有限公司	广东省东莞市东城街道同沙等水岭村南街 2 号 4 楼 405	办公	70 平方米	2024/7/20-2026/12/31
3	中科磁业	佛山市浩君物流有限公司	广东省佛山市顺德区北滘镇西海烈士中路 129 号	仓储	140 平方米	2025/11/1-2026/10/31
4	中科磁业	芜湖安得智联科技有限公司	安徽省芜湖市长江北路 88 号芜湖市宝源实业有限公司内	仓储	120 平方米	2026/5/1-2027/4/30
5	中科磁业	安徽智通云供应链管理有限公司	合肥市高新区柏堰社区服务中心宁西路 156 号	仓储	80 平方米	2026/1/1-2026/12/31
6	中科磁业	南京隆普利物流有限公司玄武分公司	南京市江宁麒麟街道泉水社区东林跃 226 号	仓储	350 平方米	2025/8/1-2028/7/31
7	中科磁业	青岛陆恒通供应链科技有限公司	青岛市黄岛区湾港路 472 号	仓储	/	2026/6/1-2027/5/31
8	中科磁业	东阳市恒新金属加工有限公司	浙江省东阳市横店镇第二电子工业区电镀聚集区	厂房	2,185 平方米	2025/8/15-2030/8/14
9	湖南科祺	娄底市高溪仓储物流有限公司	娄底市娄星区娄星工业集中区高溪工业园	食堂、办公	/	2025/6/11-2030/6/10
10	湖南科祺	娄底市高溪仓储物流有限公司	/	变压器	/	2025/2/11-2030/2/10
11	湖南科祺	娄底市高溪仓储物流有限公司	娄底市娄星区娄星工业集中区高溪工业园	厂房	17,346 平方米	2025/2/11-2030/2/10
12	湖南科祺	娄底市高溪仓储物流有限公司	娄底市娄星区娄星工业集中区高溪工业园	仓储	1992 平方米	2026/2/11-2030/2/10
13	中科琪源	杭州国丰商业运营管理有限公司	杭州市拱墅区国丰拱丰大厦 1 幢 7 楼	办公	74.32 平方米	2025/8/10-2027/8/14

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

一、关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设其他募投项目及永久补充流动资金的事项

公司于 2026 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第九次会议，并于 2026 年 5 月 18 日召开了 2025 年年度股东会审议通过了《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设其他募投项目及永久补充流动资金的议案》，募集资金投资项目中“年产 20,000 吨节能电机磁瓦及年产 2,000 吨高性能钕铁硼磁钢建设项目”已实施完毕，达到预定可使用状态，公司决定对该募投项目结项，并将前述项目的节余募集资金永久补充流动资金以及用于投资建设“研发中心及辅助设施建设项目”。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金用于投资建设其他募投项目及永久补充流动资金的公告》。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,520,000	64.11%	0	0	0	0	0	79,520,000	64.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	79,520,000	64.11%	0	0	0	0	0	79,520,000	64.11%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	79,520,000	64.11%	0	0	0	0	0	79,520,000	64.11%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	44,512,605	35.89%	0	0	0	0	0	44,512,605	35.89%
1、人民币普通股	44,512,605	35.89%	0	0	0	0	0	44,512,605	35.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	124,032,605	100.00%	0	0	0	0	0	124,032,605	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴中平	41,300,000	0	0	41,300,000	首发限售股及限售期内的转增股	2026/10/3
吴双萍	19,880,000	0	0	19,880,000	首发限售股及限售期内的转增股	2026/10/3
吴伟平	18,340,000	0	0	18,340,000	首发限售股及限售期内的转增股	2026/10/3
合计	79,520,000	0	0	79,520,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,327	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴中平	境内自然人	33.30%	41,300,000	0	41,300,000	0	质押	2,400,000
吴双萍	境内自然人	16.03%	19,880,000	0	19,880,000	0	不适用	0
吴伟平	境内自然人	14.79%	18,340,000	0	18,340,000	0	不适用	0
东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.33%	2,884,657	0	0	2,884,657	不适用	0
王斌	境内自然人	0.82%	1,018,740	0	0	1,018,740	不适用	0
潘英俊	境内自然人	0.81%	999,900	999,900	0	999,900	不适用	0
宁波天雍股权投资基金管理有限公司—苏州天雍一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.53%	660,000	0	0	660,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.38%	471,000	-73,300	0	471,000	不适用	0
王玲	境内自然人	0.23%	291,000	291,000	0	291,000	不适用	0
陈桂泉	境内自然人	0.18%	225,200	19,700	0	225,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、吴中平、吴双萍、吴伟平三人互为兄弟、姐弟的关系，签署了《共同控制协议》。公司其他股东之间不存在一致行动关系。 2、本次公司保荐人天风证券的全资子公司天风创新持有公司股东天雍一号 85.71%的财产份额，天雍一号持有公司 0.53%的股份。 除上述关系外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）	2,884,657.00	人民币普通股	2,884,657.00					
王斌	1,018,740.00	人民币普通股	1,018,740.00					
潘英俊	999,900.00	人民币普通股	999,900.00					
宁波天雍股权投资基金管理有限公司—苏州天雍一号股权投资合伙企业（有限合伙）	660,000.00	人民币普通股	660,000.00					
中国建设银行股份有限公司—嘉实中证稀土产业交易型开放式指数证券投资基金	471,000.00	人民币普通股	471,000.00					

王玲	291,000.00	人民币普通股	291,000.00
陈桂泉	225,200.00	人民币普通股	225,200.00
李春卫	223,498.00	人民币普通股	223,498.00
张远华	213,740.00	人民币普通股	213,740.00
刘延军	198,200.00	人民币普通股	198,200.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本次公司保荐人天风证券的全资子公司天风创新持有公司股东天雍一号 85.71%的财产份额，天雍一号持有公司 0.53%的股份。除上述关系外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东王斌通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,018,740 股公司股票，未通过普通账户持有公司股份，实际合计持有 1,018,740 股；股东潘英俊通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 999,900 股公司股票，未通过普通账户持有公司股份，实际合计持有 999,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江中科磁业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	276,124,713.29	393,358,840.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,036,438.36	
衍生金融资产		
应收票据	37,099,995.57	49,912,596.08
应收账款	307,749,451.22	247,428,201.33
应收款项融资	121,355,837.96	100,613,238.36
预付款项	2,563,749.42	2,740,242.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,824,298.26	6,609,020.78
其中：应收利息	51,135.17	139,766.49
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	369,176,720.61	266,924,140.72
其中：数据资源		
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	6,953,844.72	11,472,459.73

流动资产合计	1,136,885,049.41	1,079,058,739.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	529,698,129.84	504,566,411.22
在建工程	133,151,295.70	137,342,272.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,740,391.02	6,880,811.90
无形资产	55,876,888.68	56,633,826.20
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,175,274.57	9,157,797.32
递延所得税资产	18,800,798.83	17,472,344.92
其他非流动资产	49,585,905.25	18,740,060.26
非流动资产合计	808,028,683.89	750,793,523.93
资产总计	1,944,913,733.30	1,829,852,263.62
流动负债：		
短期借款	181,008,772.22	81,243,563.07
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	242,170,842.32	194,420,357.70
应付账款	132,235,133.80	139,094,670.94
预收款项	3,160.00	
合同负债	981,155.07	2,094,378.97
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	16,823,238.26	23,520,390.46

应交税费	9,362,127.33	10,487,448.17
其他应付款	7,964,509.81	8,249,626.67
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	3,126,573.89	1,213,778.49
其他流动负债	4,698,822.83	6,341,317.31
流动负债合计	598,374,335.53	466,665,531.78
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	9,508,195.67	5,737,640.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	74,941,657.27	76,971,688.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,449,852.94	82,709,328.18
负债合计	682,824,188.47	549,374,859.96
所有者权益：		
股本	124,032,605.00	124,032,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,903,901.23	842,903,901.23
减：库存股		
其他综合收益	-2,626,146.97	-1,507,512.24
专项储备		
盈余公积	36,774,491.84	36,774,491.84
一般风险准备		
未分配利润	258,651,784.51	275,183,386.73
归属于母公司所有者权益合计	1,259,736,635.61	1,277,386,872.56
少数股东权益	2,352,909.22	3,090,531.10
所有者权益合计	1,262,089,544.83	1,280,477,403.66

负债和所有者权益总计	1,944,913,733.30	1,829,852,263.62
------------	------------------	------------------

法定代表人：吴中平

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：金永旦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,879,320.11	319,493,332.07
交易性金融资产	10,036,438.36	
衍生金融资产		
应收票据	36,094,838.90	49,323,765.71
应收账款	304,957,920.33	245,951,557.95
应收款项融资	120,874,058.76	100,613,238.36
预付款项	2,230,141.98	1,846,457.13
其他应收款	157,866,059.39	119,687,116.08
其中：应收利息	23,243.69	92,436.36
应收股利		
存货	317,318,571.62	241,123,220.60
其中：数据资源		
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	139,759.40	6,828,832.03
流动资产合计	1,166,397,108.85	1,084,867,519.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	516,401,883.94	490,977,755.25
在建工程	133,151,295.70	137,342,272.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,068,279.86	75,966.78
无形资产	55,742,088.68	56,499,026.20
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,046,566.87	4,924,388.34
递延所得税资产	16,548,802.96	16,341,433.38
其他非流动资产	29,899,615.96	18,740,060.26
非流动资产合计	760,858,533.97	724,900,902.32
资产总计	1,927,255,642.82	1,809,768,422.25
流动负债：		
短期借款	181,008,772.22	81,243,563.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	245,523,002.32	195,485,957.70
应付账款	124,744,691.72	133,011,753.36
预收款项	3,160.00	
合同负债	452,979.63	1,952,786.05
应付职工薪酬	16,511,222.43	23,030,326.07
应交税费	9,316,310.93	10,464,859.70
其他应付款	3,514,509.82	3,791,488.67
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,315,147.20	76,407.61
其他流动负债	3,728,047.69	5,734,079.86
流动负债合计	586,117,843.96	454,791,222.09
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	4,066,288.85	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	74,941,657.27	76,971,688.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,007,946.12	76,971,688.01
负债合计	665,125,790.08	531,762,910.10
所有者权益：		

股本	124,032,605.00	124,032,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,903,901.23	842,903,901.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,774,491.84	36,774,491.84
未分配利润	258,418,854.67	274,294,514.08
所有者权益合计	1,262,129,852.74	1,278,005,512.15
负债和所有者权益总计	1,927,255,642.82	1,809,768,422.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	427,764,679.13	346,538,728.13
其中：营业收入	427,764,679.13	346,538,728.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	406,127,143.15	320,627,813.38
其中：营业成本	366,969,877.98	283,131,863.93
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	1,925,423.74	1,523,311.76
销售费用	7,619,390.71	6,997,244.04
管理费用	12,520,579.24	18,223,634.14
研发费用	15,205,315.73	10,940,381.47
财务费用	1,886,555.75	-188,621.96
其中：利息费用	1,701,090.14	706,848.30
利息收入	1,956,024.40	1,302,825.61
加：其他收益	3,486,056.10	3,300,059.48
投资收益（损失以“—”号填列）	-263,641.99	1,080,051.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	36,438.36	1,619,613.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,177,427.48	-4,214,963.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,970,517.01	-5,144,438.58
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-251,370.04	-464,724.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,497,073.92	22,086,512.60
加：营业外收入	500.00	
减：营业外支出	500,000.00	531,765.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,997,573.92	21,554,747.14
减：所得税费用	502,525.36	1,251,210.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,495,048.56	20,303,536.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,495,048.56	20,303,536.30
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	8,232,670.44	20,904,320.36
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-737,621.88	-600,784.06
六、其他综合收益的税后净额	-1,118,634.73	-905,606.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,118,634.73	-905,606.02
（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	-1,118,634.73	-905,606.02
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	-1,118,634.73	-905,606.02
7.其他		
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	6,376,413.83	19,397,930.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,114,035.71	19,998,714.34
归属于少数股东的综合收益总额	-737,621.88	-600,784.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0664	0.1685
（二）稀释每股收益	0.0664	0.1685

法定代表人：吴中平

主管会计工作负责人：范明

会计机构负责人：金永旦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	414,466,041.78	346,538,728.13
减：营业成本	353,750,093.42	283,030,742.83
税金及附加	1,860,813.27	1,507,107.55
销售费用	7,407,918.69	6,997,244.04
管理费用	11,412,843.98	16,478,814.79
研发费用	14,899,018.02	10,940,381.47
财务费用	1,168,992.01	-42,016.23
其中：利息费用	1,523,487.49	619,145.76
利息收入	1,300,840.26	900,770.57
加：其他收益	3,485,633.96	3,300,059.48
投资收益（损失以“—”号填列）	-215,732.08	1,080,051.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	36,438.36	1,619,613.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,024,643.87	-4,194,863.96

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,981,956.08	-5,144,438.58
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-251,370.04	-464,724.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,014,732.64	23,822,151.53
加：营业外收入	500.00	
减：营业外支出	500,000.00	531,765.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,515,232.64	23,290,386.07
减：所得税费用	1,626,619.39	1,677,980.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,888,613.25	21,612,406.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	8,888,613.25	21,612,406.07
（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	8,888,613.25	21,612,406.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0717	0.1742
（二）稀释每股收益	0.0717	0.1742

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	352,858,651.89	265,968,631.50
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	15,232,154.60	1,711,056.28
收到其他与经营活动有关的现金	22,112,886.47	62,205,493.13
经营活动现金流入小计	390,203,692.96	329,885,180.91
购买商品、接受劳务支付的现金	408,465,705.58	279,305,395.74
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		
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	63,698,152.76	55,795,915.13
支付的各项税费	10,569,534.29	8,414,283.49
支付其他与经营活动有关的现金	17,160,636.54	21,436,223.87
经营活动现金流出小计	499,894,029.17	364,951,818.23
经营活动产生的现金流量净额	-109,690,336.21	-35,066,637.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	542,355,351.93
取得投资收益收到的现金	43,055.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,740.00	168,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	45,122,795.63	542,523,851.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,912,493.31	136,818,155.01
投资支付的现金	55,000,000.00	485,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	137,912,493.31	621,818,155.01
投资活动产生的现金流量净额	-92,789,697.68	-79,294,303.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00
取得借款收到的现金	111,958,583.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,110,000.00
筹资活动现金流入小计	111,958,583.57	8,610,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,300,281.93	13,007,023.82
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	87,087.10	486,676.14
筹资活动现金流出小计	26,387,369.03	13,493,699.96
筹资活动产生的现金流量净额	85,571,214.54	-4,883,699.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,442,761.92	-1,177,295.19
五、现金及现金等价物净增加额	-119,351,581.27	-120,421,935.55
加：期初现金及现金等价物余额	370,212,949.45	225,676,853.28
六、期末现金及现金等价物余额	250,861,368.18	105,254,917.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	341,459,348.64	265,968,631.50
收到的税费返还	15,232,154.60	1,711,056.28
收到其他与经营活动有关的现金	21,437,841.54	60,406,151.21
经营活动现金流入小计	378,129,344.78	328,085,838.99
购买商品、接受劳务支付的现金	363,714,579.77	266,407,256.70
支付给职工以及为职工支付的现金	61,277,378.94	55,419,023.17
支付的各项税费	10,496,411.94	7,941,114.79
支付其他与经营活动有关的现金	15,788,082.58	19,518,543.52
经营活动现金流出小计	451,276,453.23	349,285,938.18
经营活动产生的现金流量净额	-73,147,108.45	-21,200,099.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,000,000.00	542,295,751.93
取得投资收益收到的现金	43,055.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,740.00	168,500.00

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	974,375.03	
投资活动现金流入小计	46,097,170.66	542,464,251.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,216,539.76	123,751,662.56
投资支付的现金	55,000,000.00	485,000,000.00
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	39,700,000.00	21,520,000.00
投资活动现金流出小计	161,916,539.76	630,271,662.56
投资活动产生的现金流量净额	-115,819,369.10	-87,807,410.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	111,958,583.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,958,583.57	
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	26,300,281.93	13,005,767.70
支付其他与筹资活动有关的现金	53,760.00	53,760.00
筹资活动现金流出小计	26,354,041.93	13,059,527.70
筹资活动产生的现金流量净额	85,604,541.64	-13,059,527.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-369,530.49	-47,073.59
五、现金及现金等价物净增加额	-103,731,466.40	-122,114,111.11
加：期初现金及现金等价物余额	296,347,441.40	184,290,264.05
六、期末现金及现金等价物余额	192,615,975.00	62,176,152.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	124,032,605.00				842,903,901.23		-1,507,512.24		36,774,491.84		275,183,386.73		1,277,386,872.56	3,090,531.10	1,280,477,403.66
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	124,032,605.00				842,903,901.23	-1,507,512.24		36,774,491.84		275,183,386.73		1,277,386,872.56	3,090,531.10	1,280,477,403.66	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-1,118,634.73				-16,531,602.22		-17,650,236.95	-737,621.88	-18,387,858.83	
（一）综合收益总额						-1,118,634.73				8,232,670.44		7,114,035.71	-737,621.88	6,376,413.83	
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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										-24,764,272.66		-24,764,272.66		-24,764,272.66	
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配										-24,764,272.66		-24,764,272.66		-24,764,272.66	
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、本期期 末余额	124, 032, 605. 00				842, 903, 901. 23		- 2,62 6,14 6.97		36,7 74,4 91.8 4		258, 651, 784. 51		1,25 9,73 6,63 5.61	2,35 2,90 9.22	1,26 2,08 9,54 4.83

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	124,032,605.00				842,903,901.23		172,294.96		33,310,942.19		257,848,317.91		1,258,268,061.29	0.00	1,258,268,061.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	124,032,605.00				842,903,901.23		172,294.96		33,310,942.19		257,848,317.91		1,258,268,061.29	0.00	1,258,268,061.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填							-905,606.02				8,520,221.83		7,614,615.81	3,899,215.94	11,513,831.75

列)															
(一) 综合 收益总额							- 905, 606. 02				20,9 04,3 20.3 6		19,9 98,7 14.3 4	3,89 9,21 5.94	23,8 97,9 30.2 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 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											- 12,3 84,0 98.5 3		- 12,3 84,0 98.5 3		- 12,3 84,0 98.5 3
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 12,3 84,0 98.5 3		- 12,3 84,0 98.5 3		- 12,3 84,0 98.5 3
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、本期末余额	124,032,605.00				842,903,901.23		-733,311.06		33,310,942.19		266,368,539.74		1,265,882,677.10	3,899,215.94	1,269,781,893.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	124,032,605.00				842,903,901.23				36,774,491.84	274,294,514.08		1,278,005,512.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	124,032,605.00				842,903,901.23				36,774,491.84	274,294,514.08		1,278,005,512.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-15,875,659.41		-15,875,659.41
（一）综合收益总额										8,888,613.25		8,888,613.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										- 24,76 4,272. 66		- 24,76 4,272. 66
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 24,76 4,272. 66		- 24,76 4,272. 66
3. 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、本期期末余额	124,032,605.00				842,903,901.23				36,774,491.84	258,418,854.67		1,262,129,852.74

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	124,032,605.00				842,903,901.23				33,310,942.19	255,506,665.81		1,255,754,114.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	124,032,605.00				842,903,901.23				33,310,942.19	255,506,665.81		1,255,754,114.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										9,228,307.54		9,228,307.54
（一）综合收益总额										21,612,406.07		21,612,406.07
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配										-12,384,098.53		-12,384,098.53
1．提取盈余公积										0.00		0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-12,384,098.53		-12,384,098.53
3．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、本期期末余额	124,032,605.00				842,903,901.23				33,310,942.19	264,734,973.35		1,264,982,421.77

三、公司基本情况

浙江中科磁业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在浙江中科磁业有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。2018 年 8 月 3 日，经公司股东会决议通过，同意将公司整体由有限责任公司变更为股份有限公司，发起设立浙江中科磁业股份有限公司。公司以 2018 年 5 月 31 日为基准日，各股东按其所拥有的截至 2018 年 5 月 31 日经审计的浙江中科磁业有限公司的账面净资产为基础，按 1: 0.520575 比例折合变更后股份公司的注册资本人民币 63,122,460.00 元。

2023 年 2 月 21 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2023〕364 号”《关于同意浙江中科磁业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司本次公开发行新股 2,215 万股并于 2023 年 4 月 3 日在深圳证券交易所上市交易。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1.24 亿股，注册资本为 1.24 亿元，营业执照统一社会信用代码为 91330783552855277N。注册地：浙江省东阳市横店工业园区。本公司实际从事的主要经营活动为：磁性材料及其相关电子元器件、工艺品、机电产品、五金制品制造销售；自营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为吴中平、吴双萍与吴伟平三人。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	300 万人民币以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	300 万人民币以上
本期重要的应收款项核销	300 万人民币以上
重要的在建工程	300 万人民币以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上。
重要的资本化研发项目	300 万人民币以上
重要的承诺事项	公司将抵押、质押、保证等担保事项认定为重要
重要的日后事项	公司将资产负债表日后利润分配事项、对净利润影响金额超过 300 万元的事项认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计

期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债

券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	账龄
应收票据-财务公司承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低
应收票据-银行承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低的银行
应收账款、合同资产（除合并关联方外）	账龄组合	账龄
应收账款、合同资产-合并关联方	不计提坏账	信用风险较低
应收款项融资-银行承兑汇票	不计提坏账	信用风险较低的银行
应收款项融资-应收款项	账龄组合	账龄
其他应收款（除应收出口退税及合并关联方外）	账龄组合	账龄
其他应收款-应收出口退税、合并关联方	不计提坏账	信用风险较低

账龄组合坏账准备计提比例：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润

和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，

转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价或按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权期限
软件	10 年	平均年限法	预计使用寿命
专利权	10 年	平均年限法	预计使用寿命

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，使用寿命仍为不确定。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

6、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。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具费	在受益期内平均摊销	2 年
电信服务费	在受益期内平均摊销	根据合同约定的受益期间
OA 云服务	在受益期内平均摊销	根据合同约定的受益期间
装修费	在受益期内平均摊销	根据合同约定的租赁期间

20、合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司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，在职工为本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。

本公司发生的职工福利费，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成

本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）内销

- 1) 常规销售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，在客户接收该产品并签收时确认收入；
- 2) 寄售模式：公司将产品送达至客户指定交货地点，通常客户根据其领用的产品数量与公司进行结算，公司根据客户已领用的产品清单确认收入。

（2）外销

公司出口业务主要采用 FOB、CIF 等结算方式，公司在出口销售产品完成出口报关手续并取得报关单及提单或签收单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

23、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税

资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2.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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1. 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

1. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

2. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

28、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/6%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

浙江中科磁业股份有限公司	15%
浙江中科磁源新材料有限公司	25%
中科磁业(新加坡)私人有限公司	17%
中科磁业(越南)有限公司	20%
湖南科祺新材料有限公司	25%
浙江中科琪源进出口有限公司	20%

2、税收优惠

1、2024 年 12 月 6 日，本公司通过高新技术企业复审，被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局继续认定为高新技术企业，领取了证书编号为 GR202433003375 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2024 年度至 2026 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件规定，先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5% 计提当期加计抵减额，本公司享受上述税收优惠政策。

3、根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司浙江中科琪源进出口有限公司符合小微企业标准，享受小微企业企业所得税税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,005.35	24,906.35
银行存款	250,799,365.97	370,146,927.18
其他货币资金	25,303,341.97	23,187,006.59
合计	276,124,713.29	393,358,840.12
其中：存放在境外的款项总额	29,251,361.76	31,202,611.83

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,036,438.36	

其中：		
信托产品	10,036,438.36	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	10,036,438.36	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,619,874.78	39,616,726.85
商业承兑票据	6,903,357.49	9,538,768.71
财务公司承兑汇票	576,763.30	757,100.52
合计	37,099,995.57	49,912,596.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,463,330.17	100.00%	363,334.60	0.97%	37,099,995.57	50,414,636.54	100.00%	502,040.46	1.00%	49,912,596.08
其中：										
不计提坏账组合-银行承兑汇票	29,619,874.78	79.06%			29,619,874.78	39,616,726.85	78.58%			39,616,726.85
不计提坏账组合-财务公司承兑汇票	576,763.30	1.54%			576,763.30	757,100.52	1.50%			757,100.52
账龄组合-商业承兑汇票	7,266,692.09	19.40%	363,334.60	5.00%	6,903,357.49	10,040,809.17	19.92%	502,040.46	5.00%	9,538,768.71
合计	37,463,330.17	100.00%	363,334.60	0.97%	37,099,995.57	50,414,636.54	100.00%	502,040.46	1.00%	49,912,596.08

	30.17		60		95.57	36.54		46		96.08
--	-------	--	----	--	-------	-------	--	----	--	-------

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内商业承兑汇票	7,266,692.09	363,334.60	5.00%
合计	7,266,692.09	363,334.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	502,040.46		138,705.86			363,334.60
合计	502,040.46		138,705.86			363,334.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,402,742.15
商业承兑票据		3,658,931.91
合计		18,061,674.06

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	322,619,292.20	259,413,434.98
1 至 2 年	833,535.99	1,231,588.53
2 至 3 年	1,188,589.68	334.57
3 年以上	77,562.24	77,562.24
3 至 4 年		0.00

4 至 5 年	53,007.36	77,562.24
5 年以上	24,554.88	0.00
合计	324,718,980.11	260,722,920.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	324,718,980.11	100.00%	16,969,528.89	5.23%	307,749,451.22	260,722,920.32	100.00%	13,294,718.99	5.10%	247,428,201.33
其中：										
合计	324,718,980.11	100.00%	16,969,528.89	5.23%	307,749,451.22	260,722,920.32	100.00%	13,294,718.99	5.10%	247,428,201.33

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	322,619,293.20	16,130,964.61	5.00%
1 至 2 年	833,535.99	166,707.20	20.00%
2 至 3 年	1,188,589.68	594,294.84	50.00%
3 年以上	77,562.24	77,562.24	100.00%
合计	324,718,981.11	16,969,528.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,294,718.99	3,674,809.90				16,969,528.89
合计	13,294,718.99	3,674,809.90				16,969,528.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东威灵电机制造有限公司	16,933,815.47		16,933,815.47	5.26%	846,690.77
淮安威灵电机制造有限公司	13,971,053.28		13,971,053.28	4.34%	698,552.66
深圳市云科实业有限公司	10,697,057.43		10,697,057.43	3.33%	534,852.87
音品电子（深圳）有限公司	10,328,839.35		10,328,839.35	3.21%	516,441.97
东莞正阳电子有限公司	10,136,566.85		10,136,566.85	3.15%	506,828.34
合计	62,067,332.38		62,067,332.38	19.29%	3,103,366.61

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,199,254.91	8,356,993.97
应收款项	118,156,583.05	92,256,244.39
合计	121,355,837.96	100,613,238.36

(2) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	94,987,197.69	
应收款项	0.00	
合计	94,987,197.69	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,356,993.97	112,669,170.25	117,826,909.31		3,199,254.91	
应收款项	96,127,668.37	124,590,333.30	97,326,818.92	984,167.83	124,375,350.58	6,218,767.53
合计	104,484,662.34	237,259,503.55	215,153,728.23	984,167.83	127,574,605.49	6,218,767.53

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	51,135.17	139,766.49
其他应收款	5,773,163.09	6,469,254.29
合计	5,824,298.26	6,609,020.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	51,135.17	139,766.49
合计	51,135.17	139,766.49

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	6,192,562.50	3,339,445.90
保证金押金	89,949.61	2,666,546.05
应收出口退税	1,471,693.10	2,299,854.21
其他	137,805.32	4,123.23
合计	7,892,010.53	8,309,969.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,365,919.45	6,461,208.76
1 至 2 年	1,852,146.95	184,725.37
2 至 3 年	140,474.80	136,665.93
3 年以上	1,533,469.33	1,527,369.33
3 至 4 年	236,000.00	327,019.14

4 至 5 年	264,269.33	546,550.19
5 年以上	1,033,200.00	653,800.00
合计	7,892,010.53	8,309,969.39

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,892,010.53	100.00%	2,118,847.44	26.85%	5,773,163.09	8,309,969.39	100.00%	1,840,715.10	22.15%	6,469,254.29
其中：										
账龄组合	6,420,317.43	81.35%	2,118,847.44	33.00%	4,301,469.99	6,010,115.18	72.32%	1,840,715.10	30.63%	4,169,400.08
不计提坏账组合	1,471,693.10	18.65%			1,471,693.10	2,299,854.21	27.68%			2,299,854.21
合计	7,892,010.53	100.00%	2,118,847.44	26.85%	5,773,163.09	8,309,969.39	100.00%	1,840,715.10	22.15%	6,469,254.29

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,894,226.35	144,711.32	5.00%
1 至 2 年	1,852,146.95	370,429.39	20.00%
2 至 3 年	140,474.80	70,237.40	50.00%
3 年以上	1,533,469.33	1,533,469.33	100.00%
合计	6,420,317.43	2,118,847.44	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,840,715.10			1,840,715.10
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	278,132.34			278,132.34
2026 年 6 月 30 日余额	2,118,847.44			2,118,847.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,840,715.10	278,132.34				2,118,847.44
合计	1,840,715.10	278,132.34				2,118,847.44

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东威灵电机制造有限公司	质保金	2,000,000.00	1-2 及 3 年以上	25.34%	1,200,000.00
东阳市恒新金属加工有限公司	保证金押金	1,368,000.00	1 年内	17.33%	68,400.00
浙江安象建设有限公司	保证金押金	310,504.60	1 年内	3.93%	15,525.23
防城港市柳钢环保科技有限公司	保证金押金	300,000.00	1 年内	3.80%	15,000.00
中山大洋电机股份有限公司	质保金	250,000.00	1-2 及 3 年以上	3.17%	130,000.00
合计		4,228,504.60		53.57%	1,428,925.23

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,519,044.42	98.26%	2,682,898.07	97.91%
1 至 2 年	24,655.00	0.96%	37,294.50	1.36%
2 至 3 年	3,350.00	0.13%	3,350.00	0.12%
3 年以上	16,700.00	0.65%	16,700.00	0.61%
合计	2,563,749.42		2,740,242.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

广西柳钢环保股份有限公司	610,172.10	23.80%
宝钢磁业(江苏)有限公司	452,814.18	17.66%
娄底华润燃气有限公司	351,679.70	13.72%
湖南华菱涟源钢铁有限公司	138,199.05	5.39%
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	116,487.72	4.54%
合计	1,669,352.75	65.11%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	148,468,466.09	393,489.89	148,074,976.20	67,982,287.10	1,246,742.51	66,735,544.59
在产品	85,906,559.82	3,178,851.99	82,727,707.83	71,483,043.48	387,423.03	71,095,620.45
库存商品	114,302,964.67	8,822,680.58	105,480,284.09	104,648,238.86	5,422,595.33	99,225,643.53
周转材料	8,184,962.38	0.00	8,184,962.38	6,914,426.89	0.00	6,914,426.89
消耗性生物资产		0.00	0.00			
合同履约成本		0.00	0.00			
发出商品	18,957,007.89	922,102.04	18,034,905.85	16,725,763.33	1,292,708.69	15,433,054.64
委托加工物资	6,673,884.26	0.00	6,673,884.26	7,519,850.62	0.00	7,519,850.62
合计	382,493,845.11	13,317,124.50	369,176,720.61	275,273,610.28	8,349,469.56	266,924,140.72

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,246,742.51	-113,261.17		739,991.45		393,489.89
在产品	387,423.03	3,148,211.58		356,782.62		3,178,851.99
库存商品	5,422,595.33	7,135,448.62		3,735,363.37		8,822,680.58
周转材料	0.00	0.00		0.00		0.00
消耗性生物资产				0.00		0.00
合同履约成本				0.00		0.00
发出商品	1,292,708.69	800,117.98		1,170,724.63		922,102.04
合计	8,349,469.56	10,970,517.01		6,002,862.07		13,317,124.50

按组合计提存货跌价准备

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	139,759.40	1,231,304.11
待认证进项税额	227,304.44	1,460,883.63
增值税留抵税额	41,029.34	4,763,457.12
待抵扣进项税额	6,545,751.54	4,016,814.87
合计	6,953,844.72	11,472,459.73

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	529,670,450.01	504,538,731.39
固定资产清理	27,679.83	27,679.83
合计	529,698,129.84	504,566,411.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	217,707,891.23	381,978,677.27	11,844,420.44	19,768,605.44	631,299,594.38
2.本期增加金额	11,247,541.62	38,802,751.57	120,610.62	2,402,476.81	52,573,380.62
(1) 购置		8,126.09	120,610.62	2,402,476.81	2,531,213.52
(2) 在建工程转入	11,247,541.62	38,794,625.48			50,042,167.10
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,217,676.11	68,998.88		1,286,674.99
(1) 处置或报废		1,217,676.11	68,998.88		1,286,674.99
4.期末余额	228,955,432.85	419,563,752.73	11,896,032.18	22,171,082.25	682,586,300.01
二、累计折旧					
1.期初余额	33,202,643.71	80,188,014.79	6,615,346.33	6,754,858.16	126,760,862.99
2.本期增加金额	5,197,675.12	18,680,822.87	1,111,798.33	2,066,066.44	27,056,362.76
(1) 计提	5,197,675.12	18,680,822.87	1,111,798.33	2,066,066.44	27,056,362.76
3.本期减少金额		835,826.81	65,548.94		901,375.75
(1) 处置或报废		835,826.81	65,548.94		901,375.75

4.期末余额	38,400,318.83	98,033,010.85	7,661,595.72	8,820,924.60	152,915,850.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	190,555,114.02	321,530,741.88	4,234,436.46	13,350,157.65	529,670,450.01
2.期初账面价值	184,505,247.52	301,790,662.48	5,229,074.11	13,013,747.28	504,538,731.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,879,773.86	8,077,889.31		3,801,884.55	
合计	11,879,773.86	8,077,889.31		3,801,884.55	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,388,071.41

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	27,679.83	27,679.83
合计	27,679.83	27,679.83

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	133,151,295.70	137,342,272.11
合计	133,151,295.70	137,342,272.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌盛路厂区设计费	4,430,145.13		4,430,145.13	284,053.43		284,053.43
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼建设项目				2,238,532.11		2,238,532.11
研发中心及辅助设施建设项目	113,726,399.09		113,726,399.09	80,729,716.53		80,729,716.53
机器设备	14,994,751.48		14,994,751.48	54,089,970.04		54,089,970.04
合计	133,151,295.70		133,151,295.70	137,342,272.11		137,342,272.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 20000 吨节能电机磁瓦及年产 2000 吨高性能钕铁硼建设项目		2,238,532.11	8,746,346.91	10,984,879.02		0.00		已完工				募集资金、其他
研发中心及辅助设施建设项目		80,729,716.53	32,996,682.56			113,726,399.09		进行中				募集资金、其他
机器设备		54,089,970.04	27,663,243.08	41,421,478.44		14,994,751.48		进行中				募集资金、其他
合计		137,058,218.68	69,406,272.55	52,406,357.46	0.00	128,721,150.57						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,191,328.51	361,426.13	8,552,754.64
2.本期增加金额	7,180,713.53	101,850.08	7,282,563.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,372,042.04	463,276.21	15,835,318.25
二、累计折旧			
1.期初余额	1,623,814.06	48,128.68	1,671,942.74
2.本期增加金额	1,373,650.85	49,333.64	1,422,984.49
(1) 计提	1,373,650.85	49,333.64	1,422,984.49
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,997,464.91	97,462.32	3,094,927.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,374,577.13	365,813.89	12,740,391.02
2.期初账面价值	6,567,514.45	313,297.45	6,880,811.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,169,590.52	90,103.96	7,575,444.22	134,800.00	63,969,938.70
2.本期增加	72,410.40		121,557.52		193,967.92

金额					
(1) 购置	72,410.40		121,557.52		193,967.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	56,242,000.92	90,103.96	7,697,001.74	134,800.00	64,163,906.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,051,728.18	51,718.73	1,232,665.59		7,336,112.50
2. 本期增加金额	560,234.55	4,505.22	386,165.67		950,905.44
(1) 计提	560,234.55	4,505.22	386,165.67		950,905.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,611,962.73	56,223.95	1,618,831.26		8,287,017.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,630,038.19	33,880.01	6,078,170.48	134,800.00	55,876,888.68
2. 期初账面价值	50,117,862.34	38,385.23	6,342,778.63	134,800.00	56,633,826.20

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	4,889,123.84	236,161.40	2,089,366.90		3,035,918.34
电信服务费	20,573.05		9,924.52		10,648.53
OA 云服务	14,691.45		14,691.45		0.00
装修费用	4,233,408.98	1,461,686.89	566,388.17		5,128,707.70

合计	9,157,797.32	1,697,848.29	2,680,371.04		8,175,274.57
----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,902,809.95	6,129,196.67	28,842,535.92	4,375,890.09
可抵扣亏损	7,468,090.52	1,746,607.90	4,049,779.34	966,940.27
租赁负债	12,640,623.61	2,606,758.22	6,956,807.05	1,711,198.43
内部交易抵销产生的暂时性差异			223,322.96	21,587.98
未结算返利			6,189,801.89	928,470.28
递延收益	74,941,657.27	11,241,248.59	76,971,688.01	11,545,753.20
合计	134,953,181.35	21,723,811.38	123,233,935.17	19,549,840.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	2,393,471.68	359,020.75	2,565,425.99	384,813.90
使用权资产	12,740,391.02	2,563,991.80	6,880,811.90	1,692,681.43
合计	15,133,862.70	2,923,012.55	9,446,237.89	2,077,495.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,923,012.55	18,667,157.66	2,077,495.33	17,472,344.92
递延所得税负债	2,923,012.55		2,077,495.33	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	49,585,905.25		49,585,905.25	18,740,060.26		18,740,060.26
合计	49,585,905.25		49,585,905.25	18,740,060.26		18,740,060.26

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,263,345.11	25,263,345.11	保证金	保证金	23,145,890.67	23,145,890.67	保证金	保证金
应收票据	18,061,674.06	17,698,339.46	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	31,840,581.34	30,260,586.54	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据	未终止确认的期末已背书或贴现未到期票据
固定资产	208,515,545.85	170,510,306.27	抵押	借款抵押	60,504,378.32	34,915,852.26	抵押	借款抵押
无形资产	56,169,590.52	49,553,376.49	抵押	借款抵押	11,275,576.27	7,314,650.87	抵押	借款抵押
合计	308,010,155.54	263,025,367.33			126,766,426.60	95,636,980.34		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,074,828.83	
信用借款	140,478,679.42	55,634,914.46
票据贴现	13,455,263.97	25,608,648.61
合计	181,008,772.22	81,243,563.07

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	242,170,842.32	194,420,357.70
合计	242,170,842.32	194,420,357.70

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	106,551,371.80	101,891,200.55
长期资产购置款	25,683,762.00	37,203,470.39
合计	132,235,133.80	139,094,670.94

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,964,509.81	8,249,626.67
合计	7,964,509.81	8,249,626.67

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,964,509.81	8,249,626.67
合计	7,964,509.81	8,249,626.67

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	3,160.00	
合计	3,160.00	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	981,155.07	2,094,378.97
合计	981,155.07	2,094,378.97

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,770,919.87	52,036,413.01	58,801,628.55	16,005,704.33
二、离职后福利-设定提存计划	749,470.59	5,046,586.18	4,987,322.84	808,733.93
三、辞退福利	0.00	13,300.00	4,500.00	8,800.00
合计	23,520,390.46	57,096,299.19	63,793,451.39	16,823,238.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,387,975.77	47,707,485.53	54,479,239.13	10,616,222.17
2、职工福利费	0.00	617,173.77	617,173.77	0.00
3、社会保险费	382,058.88	2,577,680.38	2,548,038.82	411,700.44
其中：医疗保险费	341,142.12	2,305,434.82	2,278,117.28	368,459.66
工伤保险费	40,916.76	272,245.56	269,921.54	43,240.78
4、住房公积金	26,443.00	182,890.00	179,741.00	29,592.00
5、工会经费和职工教育经费	4,974,442.22	951,183.33	977,435.83	4,948,189.72
合计	22,770,919.87	52,036,413.01	58,801,628.55	16,005,704.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	726,759.36	4,891,673.92	4,834,206.72	784,226.56
2、失业保险费	22,711.23	154,912.26	153,116.12	24,507.37
合计	749,470.59	5,046,586.18	4,987,322.84	808,733.93

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,332,865.41	
企业所得税	721,510.48	6,297,031.20
个人所得税	78,521.95	189,355.93
城市维护建设税	105.94	105.94
残保金	1,465,266.73	1,009,333.30
印花税	156,320.43	160,131.20
教育费附加	63.56	63.56
地方教育附加	42.38	42.38
房产税	1,126,322.70	1,880,539.27
土地使用税	473,451.34	946,902.66
水利基金	7,656.41	3,942.73
合计	9,362,127.33	10,487,448.17

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,126,573.89	1,213,778.49
合计	3,126,573.89	1,213,778.49

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不终止确认应收票据	4,435,718.94	6,231,932.73
待转销项税	263,103.89	109,384.58
合计	4,698,822.83	6,341,317.31

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁款	9,508,195.67	5,737,640.17
合计	9,508,195.67	5,737,640.17

其他说明

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,971,688.01	776,000.00	2,806,030.74	74,941,657.27	与资产相关政府补助
合计	76,971,688.01	776,000.00	2,806,030.74	74,941,657.27	

其他说明：

31、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	124,032,605.00						124,032,605.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	842,903,901.23			842,903,901.23
合计	842,903,901.23			842,903,901.23

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其他综合	减：所得	税后归属于母公司	税后归属	

			其他综合收益 当期转入损益	收益当期转入留存收益	税费用		于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,507,512.24	-1,118,634.73				-1,118,634.73		-2,626,146.97
外币财务报表折算差额	-1,507,512.24	-1,118,634.73				-1,118,634.73		-2,626,146.97
其中：应收款项融资减值准备	4,855,591.81	1,363,175.72				1,363,175.72		6,218,767.53
应收款项融资公允价值变动	-4,855,591.81	-1,363,175.72				-1,363,175.72		-6,218,767.53
其他综合收益合计	-1,507,512.24	-1,118,634.73				-1,118,634.73		-2,626,146.97

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,774,491.84			36,774,491.84
合计	36,774,491.84			36,774,491.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	275,183,386.73	257,848,317.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,232,670.44	20,904,320.36
应付普通股股利	24,764,272.66	12,384,098.53
期末未分配利润	258,651,784.51	266,368,539.74

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,014,010.35	342,938,854.28	326,400,141.15	265,635,112.20
其他业务	29,750,668.78	24,031,023.70	20,138,586.98	17,395,630.73
合计	427,764,679.13	366,969,877.98	346,538,728.13	283,030,742.93

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
钕铁硼永磁材料及器件	233,606,209.25	213,763,228.45
永磁铁氧体磁体	163,572,117.41	128,611,421.35
其他	30,586,352.47	24,595,228.18
按经营地区分类		
其中：		
境内	381,251,136.15	324,825,561.98
境外	46,513,542.98	42,144,316.00
按销售渠道分类		
其中：		
一般销售	273,434,824.99	237,351,961.83
寄售	154,329,854.14	129,617,916.15
合计	427,764,679.13	366,969,877.98

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 168,106,685.47 元，其中，168,106,685.47 元预计将于 2026 年度确认收入。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	307.12	1,343.73
教育费附加	184.26	806.23
房产税	1,126,322.70	781,501.45
土地使用税	473,451.34	473,451.34
车船使用税	9,164.88	13,868.22
印花税	287,916.61	251,803.30
地方教育附加	122.86	537.49
水利基金	27,953.97	
合计	1,925,423.74	1,523,311.76

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	6,009,048.26	6,326,558.55
聘请中介机构费	506,579.13	438,679.24
咨询费	314,693.91	4,824,589.94
折旧费	1,673,442.73	2,121,796.84
无形资产摊销	316,970.75	103,172.22
税费	455,933.43	506,650.00
业务招待费	900,594.83	1,252,533.64
差旅费	115,681.82	124,690.13

办公费	147,850.66	140,553.42
财产保险费	423,942.63	440,517.69
水电费	316,221.71	455,632.11
汽车费用	118,785.55	161,054.90
邮电通讯费	63,800.30	113,805.16
技术服务费	340,780.22	257,647.51
律师费	37,565.92	97,169.81
招聘费用	318,345.26	202,023.80
使用权资产折旧费用	38,378.42	
其他费用	421,963.71	656,559.18
合计	12,520,579.24	18,223,634.14

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	4,314,836.51	3,810,512.95
宣传推广费	624,015.02	586,474.72
业务招待费	324,509.82	385,075.16
差旅费	321,225.68	310,843.80
汽车费用	6,795.00	7,425.00
代理费	693,975.50	541,594.50
样品费	725,438.25	746,863.97
快递费用	15,754.07	12,183.75
租赁费	281,074.88	146,628.87
信息服务费		1,032.85
保险费		255,357.11
使用权资产折旧费用	51,933.12	51,933.12
其他费用	259,832.86	141,318.24
合计	7,619,390.71	6,997,244.04

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	5,782,335.37	5,554,565.72
直接投入费用	8,794,904.11	4,412,037.91
折旧与摊销	551,880.06	296,221.59
其他费用	76,196.19	677,556.25
合计	15,205,315.73	10,940,381.47

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,701,090.14	706,848.30
其中：租赁负债利息费用	154,002.35	65,320.26
减：利息收入	1,956,024.40	1,302,825.61

汇兑损益	1,986,763.90	302,175.22
手续费	154,726.11	105,180.13
合计	1,886,555.75	-188,621.96

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,035,934.67	1,915,323.64
进项税额加计抵减	382,985.01	1,305,585.79
其他	67,136.42	79,150.05
合计	3,486,056.10	3,300,059.48

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	36,438.36	1,619,613.94
合计	36,438.36	1,619,613.94

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-263,641.99	1,080,051.94
合计	-263,641.99	1,080,051.94

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	138,705.86	-374,277.01
应收账款坏账损失	-3,674,809.90	-3,641,492.57
其他应收款坏账损失	-278,147.72	-243,635.18
应收款项融资坏账损失	-1,363,175.72	44,440.80
合计	-5,177,427.48	-4,214,963.96

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,970,517.01	-5,144,438.58
合计	-10,970,517.01	-5,144,438.58

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-251,370.04	-464,724.97

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	500.00		500.00
合计	500.00		500.00

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500,000.00	500,000.00	
滞纳金支出		31,765.46	
合计	500,000.00	531,765.46	

其他说明：

50、所得税费用**（1）所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,833,988.97	1,964,087.49
递延所得税费用	-1,331,463.61	-712,876.65
合计	502,525.36	1,251,210.84

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,997,573.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,199,636.09
子公司适用不同税率的影响	-404,859.67
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	-281,263.84
其他	-10,987.22
所得税费用	502,525.36

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注

52、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、备用金	3,500,000.00	8,310,000.00
存款利息收入	1,342,528.58	1,378,594.86
经营租赁收入	529,683.37	458,789.41
年初受限货币资金本期收回		4,117,791.89
资金往来收到的现金		349,759.14
政府补助	1,005,903.93	37,538,523.94
其他	15,734,770.59	10,052,033.89
合计	22,112,886.47	62,205,493.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、备用金	3,627,632.00	8,632,000.00
费用支出	13,340,587.59	12,038,275.20
经营租赁支出	31,949.00	39,916.23
银行手续费	160,467.95	180,021.37
资金往来支付的现金		546,011.07
罚款支出		
合计	17,160,636.54	21,436,223.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年初受限货币资金本期收回	0.00	0.00
企业间借款收到的资金	0.00	4,110,000.00
合计		4,110,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则支付款	87,087.10	486,676.14
合计	87,087.10	486,676.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,495,048.56	20,303,536.30
加：资产减值准备	17,063,151.47	4,214,963.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,056,362.76	5,144,438.58
使用权资产折旧	1,422,984.49	15,573,553.53
无形资产摊销	950,905.44	905,660.78
长期待摊费用摊销	2,680,371.04	1,572,092.82
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）	251,370.04	464,724.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-36,438.36	-1,619,613.94
财务费用（收益以“－”号填列）	4,328,298.39	1,009,023.52
投资损失（收益以“－”号填列）	263,641.99	-1,080,051.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,166,559.12	-712,267.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	846,082.73	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-113,439,412.87	-56,335,745.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,672,137.24	-66,558,710.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	101,716,608.65	36,593,111.77
其他	-17,450,614.18	5,458,646.52
经营活动产生的现金流量净额	-109,690,336.21	-35,066,637.32
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	250,861,368.18	105,254,917.73
减：现金的期初余额	370,212,949.45	225,676,853.28
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	-119,351,581.27	-120,421,935.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,861,368.18	370,212,949.45
其中：库存现金	22,005.35	24,906.35
可随时用于支付的银行存款	250,799,365.97	370,146,927.18
可随时用于支付的其他货币资金	39,996.86	41,115.92
三、期末现金及现金等价物余额	250,861,368.18	370,212,949.45

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,658,108.12	6.8109	45,347,708.59
欧元			
港币			
越南盾	60,370,969,642.00	0.000259068	15,640,186.36
应收账款			
其中：美元	2,937,709.39	6.8109	20,008,386.50
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：越南盾	9,000,000.00	0.000259068	2,331.61

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 □不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 □不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	292,062.62	
合计	292,062.62	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	5,782,335.37	5,554,565.72
直接投入费用	8,794,904.11	4,412,037.91
折旧与摊销	551,880.06	296,221.59
其他费用	76,196.19	677,556.25
合计	15,205,315.73	10,940,381.47
其中：费用化研发支出	15,205,315.73	10,940,381.47

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	76,971,688.01	776,000.00		2,806,030.74		74,941,657.27	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,806,030.74	1,126,799.70
与收益相关的政府补助	612,888.94	788,523.94

其他说明

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,036,438.36		10,036,438.36
（4）信托产品		10,036,438.36		10,036,438.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		7,551,414.91	124,375,350.58	131,926,765.49
非持续以公允价值计量的资产总额		17,587,853.27	124,375,350.58	141,963,203.85

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的应收款项融资-应收票据，主要为本公司持有的银行承兑汇票，发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资-应收债权转让凭证，主要为本公司持有的美易单和迪链等。

十一、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司。

本企业最终控制方是吴中平、吴双萍与吴伟平三人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东阳市广呈电子有限公司	公司实际控制人近亲属控制的公司

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

东阳市广呈电子有限公司	销售产品	0.00	13,452.52
-------------	------	------	-----------

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,442,434.50	1,514,687.87

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2026 年 06 月 30 日，公司以原值 19,418,936.29 元，净值为 12,912,142.84 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元，净值为 1,649,917.38 元的土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》（编号：0120800011-2021 年东阳（抵）字 0277 号），为公司与中国工商银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 57,500,000.00 元的最高额抵押担保，担保期间为 2021 年 10 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 51,967,875.00 元。

(2) 截至 2026 年 06 月 30 日，公司以原值 41,085,442.03 元，净值为 20,593,122.80 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元，净值为 5,553,439.10 元的土地使用权作为抵押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620230127668），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行在该《最高额抵押合同》项下办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额人民币 69,180,000.00 元的最高额抵押担保，担保期间为 2023 年 11 月 03 日至 2026 年 11 月 02 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 87,657,157.62 元。

(3) 2025 年 07 月 10 日，公司以账面价值 402,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250004652），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250023706）提供质押担保，担保期间为 2025 年 07 月 10 日至 2026 年 01 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(4) 2025 年 07 月 11 日，公司以账面价值 1,153,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250004662），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250023802）提供质押担保，担

保期间为 2025 年 07 月 11 日至 2026 年 01 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(5) 2025 年 07 月 14 日，公司以账面价值 1,112,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250004666），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120250023852）提供质押担保，担保期间为 2025 年 07 月 14 日至 2026 年 01 月 11 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(6) 2025 年 08 月 13 日，公司以账面价值 1,260,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250005294），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250028765）提供质押担保，担保期间为 2025 年 08 月 13 日至 2026 年 02 月 11 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(7) 2025 年 08 月 13 日，公司以账面价值 546,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250005327），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250028925）提供质押担保，担保期间为 2025 年 08 月 13 日至 2026 年 02 月 12 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(8) 2025 年 08 月 19 日，公司以账面价值 361,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250005439），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250029569）提供质押担保，担保期间为 2025 年 08 月 19 日至 2026 年 02 月 19 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(9) 2025 年 08 月 27 日，公司以账面价值 410,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250005641），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250031069）提供质押担保，担保期间为 2025 年 08 月 27 日至 2026 年 02 月 26 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(10) 2025 年 09 月 02 日，公司以账面价值 440,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250005742），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250032408）提供质押担保，担保期间为 2025 年 09 月 02 日至 2026 年 03 月 01 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(11) 2025 年 10 月 10 日，公司以账面价值 610,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250006547），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250038828）提供质押担保，担保期间为 2025 年 10 月 10 日至 2026 年 04 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

(12) 2025 年 10 月 27 日，公司以账面价值 150,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股

份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250006921），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250041652）提供质押担保，担保期间为 2025 年 10 月 27 日至 2026 年 04 月 27 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

（13）2025 年 11 月 10 日，公司以账面价值 540,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250007267），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250044838）提供质押担保，担保期间为 2025 年 11 月 10 日至 2026 年 05 月 10 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

（14）2025 年 11 月 25 日，公司以账面价值 170,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250007679），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250046916）提供质押担保，担保期间为 2025 年 11 月 25 日至 2026 年 05 月 24 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

（15）2025 年 11 月 27 日，公司以账面价值 440,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250007757），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250048150）提供质押担保，担保期间为 2025 年 11 月 27 日至 2026 年 05 月 26 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

（16）2025 年 12 月 11 日，公司以账面价值 1,090,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420250008271），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号 33180120250051235）提供质押担保，担保期间为 2025 年 12 月 11 日至 2026 年 06 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，该担保事项履行完毕。

（17）2026 年 01 月 07 日，公司以账面价值 470,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260000183），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120260000721）提供质押担保，担保期间为 2026 年 01 月 07 日至 2026 年 07 月 07 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,686,400.00 元。

（18）2026 年 01 月 08 日，公司以账面价值 600,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260000213），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260000881）提供质押担保，担保期间为 2026 年 01 月 08 日至 2026 年 07 月 08 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 5,920,000.00 元。

（19）2026 年 01 月 27 日，公司以账面价值 470,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股

份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260000827），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260005656）提供质押担保，担保期间为 2026 年 01 月 27 日至 2026 年 07 月 27 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,637,835.00 元。

（20）2026 年 01 月 30 日，公司以账面价值 410,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260001044），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260007185）提供质押担保，担保期间为 2026 年 02 月 02 日至 2026 年 07 月 30 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,008,000.00 元。

（21）2026 年 02 月 09 日，公司以账面价值 450,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260000827），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260010510）提供质押担保，担保期间为 2026 年 02 月 11 日至 2026 年 08 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 4,395,100.00 元。

（22）2026 年 02 月 25 日，公司以账面价值 840,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260001626），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260012258）提供质押担保，担保期间为 2026 年 02 月 26 日至 2026 年 08 月 25 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 8,307,000.00 元。

（23）2026 年 03 月 10 日，公司以账面价值 530,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260001984），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260013998）提供质押担保，担保期间为 2026 年 03 月 11 日至 2026 年 09 月 10 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 5,203,142.55 元。

（24）2026 年 03 月 11 日，公司以账面价值 370,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260002015），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260014141）提供质押担保，担保期间为 2026 年 03 月 11 日至 2026 年 09 月 11 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 3,685,000.00 元。

（25）2026 年 03 月 26 日，公司以账面价值 710,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股

份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260002593），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260018438）提供质押担保，担保期间为 2026 年 03 月 27 日至 2026 年 09 月 26 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 7,040,000.00 元。

（26）2026 年 04 月 10 日，公司以账面价值 1,910,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260002997），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260021964）提供质押担保，担保期间为 2026 年 04 月 14 日至 2026 年 10 月 10 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 19,006,039.35 元。

（27）2026 年 05 月 09 日，公司以账面价值 710,000.00 元的定期存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订《权利质押合同》（编号：33100420260003668），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260028496）提供质押担保，担保期间为 2026 年 05 月 09 日至 2026 年 11 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 7,043,105.78 元。

（28）2026 年 06 月 09 日，公司以账面价值 737,337.49 元的定期存单为质押物与与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260036607）提供质押担保，担保期间为 2026 年 06 月 09 日至 2026 年 12 月 09 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 7,373,374.94 元。

（29）2026 年 06 月 26 日，公司以账面价值 635,216.00 元的定期存单为质押物与与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号:33180120260041977）提供质押担保，担保期间为 2026 年 06 月 26 日至 2026 年 12 月 26 日。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在该《权利质押合同》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 6,352,160.00 元。

（30）2025 年 09 月 26 日，浙江中科磁业股份有限公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订《资产池质押融资业务合同》（编号：2025 信杭东银资质融字/第 250004 号）以及《综合授信合同》（编号：2025 信银杭东阳授字第 250118 号），期限自 2025 年 09 月 26 日起至 2026 年 09 月 17 日止，中信银行股份有限公司金华东阳支行根据此协议为公司开展票据池业务提供不超过 300,000,000.00 元资金池担保限额。截至 2026 年 06 月 30 日，该资产池中已开立而尚未支付的银行承兑汇票有 71,441,796.34 元。

（31）2026 年 01 月 29 日，抵押人浙江中科磁业股份有限公司与浙江东阳农村商业银行股份有限公司签订编号为 90622020260029 的《最高额融资合同》，为公司与浙江东阳农村商业银行股份有限公

司自 2026 年 01 月 29 日至 2026 年 07 月 20 日期间的各类最高不超过 460 万债权提供抵押担保。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同项下贷款余额为人民币 4,600,000.00 元。

(32) 2026 年 03 月 18 日，抵押人浙江中科磁业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行签订编号为 33100620260024868 的《最高额抵押合同》，为公司与中国农业银行股份有限公司东阳支行自 2026 年 03 月 18 日至 2026 年 09 月 18 日期间的各类最高不超过 4358 万债权提供抵押担保。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在上述最高额抵押合同项下贷款余额为人民币 22,474,828.83 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	319,553,059.68	257,731,294.58
1 至 2 年	833,535.99	1,231,588.53
2 至 3 年	1,188,589.68	334.57
3 年以上	77,562.24	77,562.24
4 至 5 年	53,007.36	77,562.24
5 年以上	24,554.88	
合计	321,652,747.59	259,040,779.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	321,652,747.59	100.00%	16,694,827.26	5.19%	304,957,920.33	259,040,779.92	100.00%	13,089,221.97	5.05%	245,951,557.95
其中：										
账龄组合	319,224,947.59	99.25%	16,694,827.26	5.23%	302,530,120.33	256,612,979.92	99.06%	13,089,221.97	5.10%	243,523,757.95
合并关联方	2,427,800.00	0.75%			2,427,800.00	2,427,800.00	0.94%			2,427,800.00
合计	321,652,747.59	100.00%	16,694,827.26	5.19%	304,957,920.33	259,040,779.92	100.00%	13,089,221.97	5.05%	245,951,557.95

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	317,125,259.68	15,856,262.98	5.00%
1 至 2 年	833,535.99	166,707.20	20.00%
2 至 3 年	1,188,589.68	594,294.84	50.00%
3 年以上	77,562.24	77,562.24	100.00%
合计	319,224,947.59	16,694,827.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,089,221.97	3,605,605.29				16,694,827.26
合计	13,089,221.97	3,605,605.29				16,694,827.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东威灵电机制造有限公司	16,933,815.47	0.00	16,933,815.47	5.26%	846,690.77
淮安威灵电机制造有限公司	13,971,053.28	0.00	13,971,053.28	4.34%	698,552.66
深圳市云科实业有限公司	10,697,057.43	0.00	10,697,057.43	3.33%	534,852.87
音品电子（深圳）有限公司	10,328,839.35	0.00	10,328,839.35	3.21%	516,441.97
东莞正阳电子有限公司	10,136,566.85	0.00	10,136,566.85	3.15%	506,828.34
合计	62,067,332.38	0.00	62,067,332.38	19.29%	3,103,366.61

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,243.69	92,436.36
其他应收款	157,842,815.70	119,594,679.72
合计	157,866,059.39	119,687,116.08

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	23,243.69	92,436.36
合计	23,243.69	92,436.36

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质保金	4,933,442.50	3,339,445.90
保证金押金	54,480.00	1,950,999.55
应收出口退税	1,471,693.10	2,299,854.21
往来款	153,281,000.00	113,804,833.33
其他	101,345.32	4,123.23
合计	159,841,960.92	121,399,256.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,689,201.45	2,415,378.06
1 至 2 年	23,417,815.34	70,986,665.93
2 至 3 年	71,201,474.80	352,000.00
3 年以上	1,533,469.33	1,200,350.19
3 至 4 年	236,000.00	546,550.19
4 至 5 年	264,269.33	240,600.00
5 年以上	1,033,200.00	413,200.00
合计	159,841,960.92	74,954,394.18

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	159,841,960.92	100.00%	1,999,145.22	1.25%	157,842,815.70	121,399,256.22	100.00%	1,804,576.50	1.49%	119,594,679.72
其中：										
账龄组合	5,089,267.82	3.18%	1,999,145.22	39.28%	3,090,122.60	5,294,568.68	4.36%	1,804,576.50	34.08%	3,489,992.18
合并关联方组合	153,281,000.00	95.90%			153,281,000.00	113,804,833.33	93.74%			113,804,833.33
不计提坏账组合	1,471,693.10	0.92%			1,471,693.10	2,299,854.21	1.89%			2,299,854.21
合计	159,841,960.92	100.00%	1,999,145.22	1.25%	157,842,815.70	121,399,256.22	100.00%	1,804,576.50	1.49%	119,594,679.72

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,917,508.35	95,875.42	5.00%
1 至 2 年	1,497,815.34	299,563.07	20.00%
2 至 3 年	140,474.80	70,237.40	50.00%
3 年以上	1,533,469.33	1,533,469.33	100.00%
合计	5,089,267.82	1,999,145.22	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,804,576.50			1,804,576.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	194,568.72			194,568.72
2026 年 6 月 30 日余额	1,999,145.22			1,999,145.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,804,576.50	194,568.72				1,999,145.22
合计	1,804,576.50	194,568.72				1,999,145.22

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江中科磁源新材料有限公司	往来款	83,281,000.00	1 年内、1-2 年及 2-3 年	52.10%	
湖南科祺新材料有限公司	往来款	70,000,000.00	1 年内、1-2 年	43.79%	
广东威灵电机制造有限公司	质保金	2,000,000.00	1-2 及 3 年以上	1.25%	1,200,000.00
东阳市恒新金属加工有限公司	保证金押金	1,368,000.00	1 年内	0.86%	68,400.00
浙江安象建设有限公司	保证金押金	310,504.60	1 年内	0.19%	15,525.23
合计		156,959,504.60		98.19%	1,283,925.23

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,560,419.84	337,437,464.20	326,400,141.15	265,635,112.10
其他业务	21,905,621.94	16,312,629.22	20,138,586.98	17,395,630.73
合计	414,466,041.78	353,750,093.42	346,538,728.13	283,030,742.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
钕铁硼永磁材料及器件	233,606,209.25	213,763,228.45
永磁铁氧体	158,118,526.90	123,110,031.27
其他	22,741,305.63	16,876,833.70
按经营地区分类		
其中：		
境内	368,301,719.51	311,920,825.75
境外	46,164,322.27	41,829,267.67
按销售渠道分类		
其中：		
一般销售	260,136,187.64	224,132,177.27
寄售	154,329,854.14	129,617,916.15
合计	414,466,041.78	353,750,093.42

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 166,840,367.82 元，其中，166,840,367.82 元预计将于 2026 年度确认收入。

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-215,732.08	1,080,051.94
合计	-215,732.08	1,080,051.94

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-251,370.04	
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	3,035,934.67	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	79,493.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00	
减：所得税影响额	429,683.79	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,434,874.83	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.0664	0.0664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0467	0.0467

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用