

# 浙江中科磁业股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-025



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	24
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	30
第八节 优先股相关情况 .....	35
第九节 债券相关情况 .....	36
第十节 财务报告 .....	37

## 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、报告期内在中国证监会指定网站上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
中科股份	指	2010年3月22日发起设立的浙江中科磁业股份有限公司
中科有限	指	由中科股份于2011年11月18日变更设立的浙江中科磁业有限公司
公司/中科磁业/股份公司	指	由中科有限于2018年11月28日整体变更设立的浙江中科磁业股份有限公司
盛亿富投资	指	东阳市盛亿富投资管理合伙企业（有限合伙）
企巢天风	指	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）
天雍一号	指	天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波天雍	指	宁波天雍股权投资基金管理有限公司
天津联盈	指	天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）
中科磁业员工工资管计划	指	z 中信建投证券—中信银行—中信建投股管家中科磁业1号战略配售集合资产管理计划
美的集团	指	美的集团股份有限公司
通力电子	指	通力电子控股有限公司
东科控股	指	东科控股股份有限公司
EM-Tech	指	EM-Tech Co., Ltd.
韩国星主	指	韩国星主实业株式会社
横店东磁	指	横店集团东磁股份有限公司
复能稀土	指	宁波复能稀土新材料股份有限公司
安特磁材	指	浙江安特磁材股份有限公司
天风证券/保荐人/主承销商	指	天风证券股份有限公司
天风创新	指	天风创新投资有限公司
立信会计师	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	2023年1月1日—2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日—2022年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司股东大会	指	浙江中科磁业股份有限公司股东大会
公司董事会	指	浙江中科磁业股份有限公司董事会
公司监事会	指	浙江中科磁业股份有限公司监事会
《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》
《票据法》	指	《中华人民共和国票据法》
《贷款通则》	指	《中国人民银行贷款通则》
《外汇管理条例》	指	《中华人民共和国外汇管理条例》
《支付结算办法》	指	《中国人民银行支付结算办法》
《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	指	中国法定本位币人民币元/万元
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
TWS 耳机	指	真无线立体声耳机，TWS 即 True Wireless Stereo

## 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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	史海卫
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。

#### 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。

### 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年09月22日	金华市监督管理局	91330783552855277 N	91330783552855277 N	91330783552855277 N
报告期末注册	2023年05月11日	浙江省监督管理局	91330783552855277 N	91330783552855277 N	91330783552855277 N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023年05月12日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2023-009）				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 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）	247,524,974.68	369,135,766.46	-32.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,254,422.10	68,119,342.31	-61.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,467,900.54	64,860,246.64	-69.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,889,537.69	29,599,302.81	190.17%
基本每股收益（元/股）	0.3387	1.0252	-66.96%
稀释每股收益（元/股）	0.3387	1.0252	-66.96%
加权平均净资产收益率	3.13%	19.05%	-15.92%
	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）	1,410,256,713.34	608,002,904.30	131.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,246,230,320.64	412,867,704.26	201.85%

## 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

单位：元



	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	26,254,422.10	68,119,342.31	1,246,230,320.64	412,867,704.26
按国际会计准则调整的项目及金额				

## 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

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	26,254,422.10	68,119,342.31	1,246,230,320.64	412,867,704.26
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-537,116.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,834,335.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	117.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	686,838.52	
减：所得税影响额	1,197,653.64	
合计	6,786,521.56	

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）行业发展情况

磁性材料目前被广泛应用于消费电子、家用电器、汽车工业、风力发电和航空航天等工业领域，日常生活中的儿童玩具、磁贴磁吸的制造过程中也都需要大量使用磁性材料。人均磁性材料的消耗量已成为衡量一个国家人民生活水平、社会发达程度的重要指标。随着全球经济和技术的发展，磁性材料产业将面临市场更高的品质要求和数量需求，加之新应用领域的持续开拓，全球范围内的磁性材料产业正处于快速发展的历史机遇期。未来二十年，全球对磁性材料的需求预计可以达到年均 10% 左右的增长。作为磁性材料行业的重要分支，永磁材料行业有着巨大的市场潜力和发展空间。

#### （二）公司主营业务、主要产品及用途及市场地位

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，致力于发展成为新一代消费电子和节能家电领域全球领先的永磁材料应用方案提供商。公司生产的永磁材料可广泛应用于消费电子、节能家电、工业设备、汽车工业、风力发电、智能制造、电动工具等众多领域。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。

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，主要客户为业内领先的电声器件制造商及永磁电机生产企业，如韩国星主、通力电子、EM-Tech、东科控股、歌尔股份、威灵电机、卧龙电驱等，相关客户的产品主要应用于三星、哈曼、索尼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、大金等全球知名消费电子、节能家电品牌。

#### （三）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

报告期内公司的主要产品为烧结钕铁硼永磁材料和永磁铁氧体磁体，分别由钕铁硼工厂和铁氧体工厂进行生产。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中碎（自 2020 年 3 月起改由公司自主完成）、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。

## 4、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司目前采用的经营模式是由永磁材料行业特点与发展趋势、公司现有技术能力与产能以及下游客户对产品的需求所共同决定的。报告期内及可预见的未来，公司的经营模式及其影响因素没有且不会发生重大变化。

## （四）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

随着消费电子、节能家电和汽车工业进入高速发展期，高性能永磁材料展现出广阔的应用前景，市场需求日益强劲，有望迎来需求爆发期。随着科技应用的深入，会有越来越多的新兴应用领域被开发出来，将为高性能永磁材料需求增长再添助力。较高的市场需求和定价将吸引具备相应实力的优秀企业从事高性能永磁材料的生产，从而促进行业产品结构的优化和产业升级。

### 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、TWS 耳机、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，已具备高丰度稀土平衡应用技术体系、高性能烧结钕铁硼磁体制备工艺技术体系、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，提升了公司产品的市场竞争力。

## （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，集中优势资源拓展消费电子、节能家电领域的优质客户，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、索尼、华为、小米、亚马逊、美的、格力、大金等众多知名品牌的供应链，在消费电子、节能家电领域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，初步具备了行业内的相对竞争优势。

## （五）产品多元化优势

公司能够同时生产烧结钕铁硼永磁材料和永磁铁氧体磁体两类产品，两类产品都具有自身独特的市场竞争优势，可以充分满足下游不同领域、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，“一种节能变频空调用 50UH 高性能磁钢”“一种用于汽车 ABS 电机传感器的超小方块磁体”“新能源汽车用高性能 42EH 磁钢”等 31 项新产品先后获评省级工业新产品、省级新产品试制计划项目成果，其中 5 项达到国际先进水平、21 项达到国内领先水平、5 项达到国内先进水平，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（如复能稀土、甘肃稀土、晨光稀土、横店东磁、安特磁材等）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。

### （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。

## 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	247,524,974.68	369,135,766.46	-32.94%	主要系：原材料价格下降引起产品销售价格同比下降所致
营业成本	209,026,820.96	265,392,857.99	-21.24%	
销售费用	5,352,418.82	5,429,170.80	-1.41%	
管理费用	9,153,309.83	4,818,768.15	89.95%	主要系：首次公开发行股票相关费用所致
财务费用	-8,656,332.41	-683,801.74	-1,165.91%	主要系：募集资金和自有资金存款利息所致
所得税费用	3,253,591.92	9,955,784.17	-67.32%	主要系：公司应纳税所得额减少所致
研发投入	8,691,952.02	12,516,779.80	-30.56%	主要系：研发材料价格下降所致
经营活动产生的现金流量净额	85,889,537.69	29,599,302.81	190.17%	主要系：公司加强管控费用支出和流动资金管理，相应带动经营性现金流的增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,937,597.00	-4,646,229.15	-6.27%	
筹资活动产生的现金流量净额	768,147,931.02	-7,062,394.16	10,976.59%	主要系：公司募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	849,338,344.26	18,508,487.09	4,488.91%	主要系：公司经营活动和筹资活动产生的现金流量金额增加所致

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						
钹铁硼磁钢	150,191,217.01	129,725,507.36	13.63%	-42.78%	-32.38%	-13.27%
铁氧体磁瓦	73,269,720.79	55,358,551.71	24.45%	16.98%	22.03%	-3.12%

#### 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	926,837,936.29	65.72%	85,643,930.67	14.09%	51.63%	主要系：公司首次募集资金增加从而总资产增加，整个占比减少

应收账款	164,703,127.96	11.68%	164,777,153.61	27.10%	-15.42%	
存货	119,839,278.41	8.50%	123,624,897.43	20.33%	-11.83%	
投资性房地产	6,411,452.75	0.45%	6,641,269.81	1.09%	-0.64%	
固定资产	115,060,134.00	8.16%	117,771,238.32	19.37%	-11.21%	
在建工程	284,053.43	0.02%	284,053.43	0.05%	-0.03%	
使用权资产	106,401.74	0.01%	156,897.38	0.03%	-0.02%	
短期借款	4,892,703.00	0.35%	44,259,684.17	7.28%	-6.93%	
合同负债	1,162,551.17	0.08%	1,199,008.87	0.20%	-0.12%	
租赁负债	7,735.58	0.00%	60,658.05	0.01%	-0.01%	

## 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								
其他	865,620.78						190,886.86	1,056,507.64
上述合计	865,620.78						190,886.86	1,056,507.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,985,807.79	保证金
应收票据	27,949,535.89	票据质押/未终止确认的期末已背书未到期票据
固定资产	37,831,689.21	用于银行借款抵押受限
无形资产	6,115,412.51	用于银行借款抵押受限
投资性房地产	6,411,452.75	用于银行借款抵押受限
合计	86,293,898.15	



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

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	865,620.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190,886.86	1,056,507.64	应收款项融资
合计	865,620.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190,886.86	1,056,507.64	--

### 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

募集资金总额	82,482.71
报告期投入募集资金总额	493.8
已累计投入募集资金总额	493.8
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 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。

上述募集资金已于2023年3月29日划至公司指定账户。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第ZA10689号）。

(2) 截至2023年6月30日，公司对募集资金投资项目累计投入4,938,022.61元。公司股票于2023年4月3日在深圳证券交易所创业板上市，不存在以前年度的募集资金投资项目投入。截至2023年6月30日募集资金余额为832,009,997.80元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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											
1. 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	否	24,511	24,511	0	0	0.00%	建设周期 2 年			否	否
2. 技术中心建设改造项目	否	4,046.96	4,046.96	0	0	0.00%	建设周期 1 年			否	否
3. 补充营运资金	否	8,000	8,000	493.8	493.8	6.17%	不适用			否	否
承诺投资项目小计	--	36,557.96	36,557.96	493.8	493.8	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
未确定用途资金	否	45,924.75	45,924.75								
超募资金投向小计	--	45,924.75	45,924.75			--	--		0	--	--
合计	--	82,482.71	82,482.71	493.8	493.8	--	--	0	0	--	--
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)	不适用										
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	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	不适用										
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	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支出。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2023 年 7 月 31 日召开第二届董事会第九次会议，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》，拟将公司募投项目“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”，该议案于 2023 年第二次临时股东大会审议通过后生效。具体详见公司 2023 年 8 月 1 日、2023 年 8 月 16 日披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）的相关公告。
----------------------	--

### (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、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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。公司主要产品的对外销售基准报价通常采用成本加成的方式确定。公司主要原材料市场价格波动，会进一步影响产品单价、毛利率和经营业绩。若主要原材料市场价格出现大幅波动，而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本，或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力，从而将可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

## 2、经营业绩波动及下滑的风险

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。

## 3、行业竞争加剧的风险

在信息消费扩大升级、碳达峰碳中和的背景下，永磁材料将迎来巨量的市场需求，我国目前永磁材料生产企业普遍规模较小、技术工艺相对简单、产品性能及品质不高，应用领域较为低端，而高端应用领域的永磁材料产能不足，目前只有少量企业能够从事相关研发和生产。其中，烧结钕铁硼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，烧结钕铁硼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。

## 4、产品下游应用领域相对集中的风险

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。报告期内公司主要产品钕铁硼磁钢、铁氧体磁瓦的主要下游应用领域分别为消费电子、节能家电。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、新能源汽车、智能制造等领域的应用，持续优化领域布局。若未来全球消费电子、节能家电市场增长放缓或发生重大不利变化，行业景气度下滑，公司在其他领域的市场开拓未能达到预期效果，则可能导致公司产品的市场需求下降，经营业绩受到不利影响。

## 5、资金流动性风险

目前公司主要通过自有资金、自筹资金、募集资金等方式满足日常经营资金需求，未来随着公司规模扩张，资金需求进一步增大，若原材料价格持续上升，且公司采购需求不断扩大，公司持续融资能力受到限制的情况下，公司将面临一定的现金流压力，将对公司资金状况和经营造成不利影响。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 27 日	不适用	审议通过《关于豁免 2023 年第一次临时股东大会会议通知期限的议案》《关于<2022 年度财务报告>的议案》《关于 2023 年度向银行申请综合授信额度的议案》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2022 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见公司 2023 年 5 月 18 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-010）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

### 三、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。

### 四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所处行业不属于重污染行业，在生产过程中主要采用物理加工方式，仅产生少量的污染物，不涉及重污染情形，不存在对环境构成重大污染的废水、废气、噪声及固体废弃物排放。报告期内，公司严格遵守国家及地方有关环境保护方面的法律法规及规范性文件的规定，依法履行各项环保义务，不存在因违反相关环保规定而受到处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极贯彻国家相关节能政策，报告期内，公司坚持不断地向员工宣传环保知识，增强员工环保意识，通过全体员工的共同努力实现未来与环境和谐共存的可持续发展目标。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司以打造公开、透明、规范的上市公司为目标，在提升经济效益和股东利益的同时，注重承担社会责任。公司按照法律法规的要求开展职业健康、环境保护等方面的工作，实现公司与股东、公司与顾客、公司与员工、公司与社会的健康和谐发展。

1、公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确地为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。



2、公司在为员工提供良好的工作环境的同时，还注重员工的个人发展，积极开展培训，为员工提供良好的学习环境，实现员工与企业的共同成长。公司工会还积极开展活动丰富员工的业余生活，提升员工的归属感。

3、公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全方针，建立健全安全生产长效监管机制。公司已建立了健全的安全管理制度，多方面、深层次地开展生产安全经营活动。公司认真贯彻落实国家和行业法律法规的相关要求，全面落实安全生产职责。



报告期内，公司通过定期开展安全培训教育、安全生产检查，不定期开展消防演练等活动，并持续改善和提升员工的安全生产工作环境；提高公司人员在紧急情况下的应急意识，保证安全生产活动有序进行。

报告期内，公司未发生重大安全事故，未因违反安全生产法律法规及相关行业监管规定被主管部门处以行政处罚。

报告期内，公司为提升客户对产品品质的满意度，增加了倒角机，自动装备机、微机控制电子万能试验机等检测设备。

## 第六节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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、监事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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好。

## 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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司的房屋租赁情况如下：

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	刁文才	广东省东莞市东城街道等水岭南大街 2 号一楼 2 格	仓储	320 平方米	2021/8/1-2024/7/30
2	中科磁业	广东鑫福物业管理有限公司	广东省东莞市东城同沙等水岭南大街 2 号文鹏大厦 4 楼 409 室	办公	115 平方米	2021/7/20-2024/7/19
3	中科磁业	芜湖安得智联科技有限公司	广东省佛山市顺德区北滘镇北滘工业园兴业东路 1 号	仓储	80 平方米	2022/12/1-2023/11/30
4	中科磁业	芜湖红兴储运有限公司	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	80 平方米	2023/3/1-2024/2/29

公司上述房屋租赁所签署的租赁合同内容完备，但房屋出租方未提供房屋产权证明或未提供房屋产权人同意转租的证明。上述租赁房屋面积合计为 595 平方米，占公司经营用房产面积的比例 0.90%，比例较低，且相关房产主要用于仓储和办公，具有可替代性，因此上述出租方未提供房屋产权证明或转租证明的情况对公司的持续经营不构成重大影响。

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、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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	66,444,718	100.00%	1,878,466	0	0	0	1,878,466	68,323,184	77.12%
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%	2,737	0	0	0	2,737	2,737	0.00%
3、其他内资持股	66,444,718	100.00%	1,874,156	0	0	0	1,874,156	68,318,874	77.11%
其中：境内法人持股	9,644,718	14.52%	1,870,331	0	0	0	1,870,331	11,515,049	13.00%
境内自然人持股	56,800,000	85.48%	3,825	0	0	0	3,825	56,803,825	64.12%
4、外资持股	0	0.00%	1,573	0	0	0	1,573	1,573	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	1,573	0	0	0	1,573	1,573	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	0	0.00%	20,271,534	0	0	0	20,271,534	20,271,534	22.88%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,271,534	0	0	0	20,271,534	20,271,534	22.88%
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	66,444,718	100.00%	22,150,000	0	0	0	22,150,000	88,594,718	100.00%

注：上文合计数与各数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算时四舍五入造成。

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 3 日在深圳证券交易所首次公开发行股票 2,215 万股，为本次公开发行后总股本的 25%。本次发行全部为公开发行新股，不涉及股东公开发售股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2023 年 2 月 21 日核发“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》，同意公司首次公开发行股票注册的注册申请。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 3 月 30 日完成新股初始登记，登记数量为 88,594,718 股，其中无限售条件的股份为 20,271,534 股，有限售条件的股份为 68,323,184 股。

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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数为 88,594,718 股，按此摊薄计算后，2022 年度的基本每股收益和稀释每股收益分别为 1.3452 元/股和 1.3452 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.2137 元；2023 年上半年基本每股收益和稀释每股收益分别为 0.3387 元/股和 0.3387 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 14.0666 元。

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	29,500,000	0	0	29,500,000	股份限售承诺	2026/10/3
吴双萍	14,200,000	0	0	14,200,000	股份限售承诺	2026/10/3
吴伟平	13,100,000	0	0	13,100,000	股份限售承诺	2026/10/3
盛亿富投资	3,763,441	0	0	3,763,441	股份限售承诺	2024/10/3
天适新投资	1,876,614	0	0	1,876,614	股份限售承诺	2024/4/3
天雍一号	1,661,129	0	0	1,661,129	股份限售承诺	2024/4/3

天津联盈	1,661,129	0	0	1,661,129	股份限售承诺	2024/4/3
企巢天风	682,405	0	0	682,405	股份限售承诺	2024/4/3
中科磁业员工 资管计划			728,106	728,106		
网下限售股份			1,150,360	1,150,360		
合计	66,444,718	0	1,878,466	68,323,184	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发 行新股	2023年 04月 03日	41.2元 /股	22,150,000	2023年 04月 03日	22,150,000		巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）披 露的《首次公开发行股票并 在创业板上市发行公告》	2023年 03月 22日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

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，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,215万股，每股发行价格为人民币41.20元。

## 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	18,022	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%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
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 %	29,500,000	0	29,500,000	0		0
吴双萍	境内自然 人	16.03 %	14,200,000	0	14,200,000	0		0
吴伟平	境内自然 人	14.79 %	13,100,000	0	13,100,000	0		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	4.25%	3,763,441	0	3,763,441	0		0
上海天适新股权 投资中心（有限 合伙）	境内非国 有法人	2.12%	1,876,614	0	1,876,614	0		0



天津联盈丰融企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	1,661,129	0	1,661,129	0	0
宁波天雍股权投资基金管理有限公司—天雍一号咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.87%	1,661,129	0	1,661,129	0	0
z 中信建投证券—中信银行—中信建投股管家中科磁业 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	0.82%	728,106	728,106	728,106	0	0
企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.77%	682,405	0	682,405	0	0
天风证券股份有限公司	境内非国有法人	0.47%	417,163	417,163	0	417,163	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	<p>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。</p> <p>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 1.87%的股份；保荐人天风证券的全资子公司天风天睿分别持有公司股东企巢天风 1.42%和上海天适新 20%的财产份额，企巢天风和上海天适新分别持有公司 0.77%和 2.12%的股份。</p> <p>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。</p>						
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							
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				
天风证券股份有限公司	417,163	人民币普通股	417,163				
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	317,806	人民币普通股	317,806				
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	211,548	人民币普通股	211,548				
国泰君安证券股份有限公司	210,242	人民币普通股	210,242				
华泰证券股份有限公司	190,828	人民币普通股	190,828				
张远华	167,018	人民币普通股	167,018				
黄楚佳	158,000	人民币普通股	158,000				
BARCLAYS BANK PLC	153,700	人民币普通股	153,700				
杜俊豪	146,000	人民币普通股	146,000				
周也圆	135,000	人民币普通股	135,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>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 1.87%的股份；保荐人天风证券的全资子公司天风天睿分别持有公司股东企巢天风 1.42%和上海天适新 20%的财产份额，企巢天风和上海天适新分别持有公司 0.77%和 2.12%的股份。</p> <p>除上述关系外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

#### **五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

#### **六、控股股东或实际控制人变更情况**

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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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、资产负债表

编制单位：浙江中科磁业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	926,837,936.29	85,643,930.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,411,163.78	60,753,787.45
应收账款	164,703,127.96	164,777,153.61
应收款项融资	24,520,063.68	22,935,815.93
预付款项	1,872,265.43	3,651,897.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,878,637.25	1,031,852.76
其中：应收利息	976,227.11	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,839,278.41	123,624,897.43
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	6,779.98	5,338,643.09
流动资产合计	1,271,069,252.78	467,757,978.62

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	6,411,452.75	6,641,269.81
固定资产	115,060,134.01	117,771,238.32
在建工程	284,053.43	284,053.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	106,401.74	156,897.38
无形资产	6,824,566.75	6,980,118.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,016,762.17	1,128,066.82
递延所得税资产	4,120,952.62	4,508,548.78
其他非流动资产	5,363,137.09	2,774,732.53
非流动资产合计	139,187,460.56	140,244,925.68
资产总计	1,410,256,713.34	608,002,904.30
流动负债：		
短期借款	4,892,703.00	44,259,684.17
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	44,766,342.63	39,934,760.66
应付账款	60,605,266.62	33,670,579.41
预收款项		
合同负债	1,162,551.17	1,199,008.87
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	11,193,424.96	12,871,557.39
应交税费	9,574,640.38	7,204,330.52
其他应付款	2,513,452.78	1,103,409.76
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	104,714.69	102,495.41
其他流动负债	14,120,020.86	38,864,755.48
流动负债合计	148,933,117.09	179,210,581.67
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	7,735.58	60,658.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,085,540.03	15,324,388.01
递延所得税负债		539,572.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,093,275.61	15,924,618.37
负债合计	164,026,392.70	195,135,200.04
所有者权益：		
股本	88,594,718.00	66,444,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	878,341,788.23	75,664,650.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,075,833.59	27,075,833.59
一般风险准备		
未分配利润	252,217,980.82	243,682,502.32
归属于母公司所有者权益合计	1,246,230,320.64	412,867,704.26
少数股东权益		
所有者权益合计	1,246,230,320.64	412,867,704.26
负债和所有者权益总计	1,410,256,713.34	608,002,904.30

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、利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	247,524,974.68	369,135,766.46
其中：营业收入	247,524,974.68	369,135,766.46
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	224,339,587.98	289,672,541.56
其中：营业成本	209,026,820.96	265,392,857.99
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	771,418.76	2,198,766.56
销售费用	5,352,418.82	5,429,170.80
管理费用	9,153,309.83	4,818,768.15
研发费用	8,691,952.02	12,516,779.80
财务费用	-8,656,332.41	-683,801.74
其中：利息费用	1,222,668.65	3,507,727.07
利息收入	8,598,726.55	38,079.73
加：其他收益	7,834,335.60	3,100,284.97
投资收益（损失以“－”号填列）		-20,098.80
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）		-742,506.80
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-692,187.17	-4,236,894.86
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-969,243.27	-851,461.40
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-537,116.36	132,222.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,821,175.50	76,844,770.14
加：营业外收入	695,872.05	1,321,041.33
减：营业外支出	9,033.53	90,684.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,508,014.02	78,075,126.48
减：所得税费用	3,253,591.92	9,955,784.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,254,422.10	68,119,342.31
（一）按经营持续性分类		



1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	26,254,422.10	68,119,342.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	26,254,422.10	68,119,342.31
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	26,254,422.10	68,119,342.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,254,422.10	68,119,342.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3387	1.0252
（二）稀释每股收益	0.3387	1.0252

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

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	223,493,069.35	248,692,719.77
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	3,301,649.14	2,757,895.48
收到其他与经营活动有关的现金	21,599,643.72	5,058,200.70
经营活动现金流入小计	248,394,362.21	256,508,815.95
购买商品、接受劳务支付的现金	125,951,873.70	159,536,444.95
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	30,244,994.63	31,490,005.31
支付的各项税费	3,408,483.40	22,496,174.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,899,472.79	13,386,888.05
经营活动现金流出小计	162,504,824.52	226,909,513.14
经营活动产生的现金流量净额	85,889,537.69	29,599,302.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,017.71
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		489,017.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,937,597.00	3,607,607.90
投资支付的现金		
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		1,527,638.96
投资活动现金流出小计	4,937,597.00	5,135,246.86
投资活动产生的现金流量净额	-4,937,597.00	-4,646,229.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	912,580,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,711,834.12
收到其他与筹资活动有关的现金	4,209,000.00	2,762,000.00
筹资活动现金流入小计	916,789,000.00	63,473,834.12
偿还债务支付的现金	44,200,000.00	61,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,151,965.79	3,534,643.46
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	87,289,103.19	5,201,584.82
筹资活动现金流出小计	148,641,068.98	70,536,228.28
筹资活动产生的现金流量净额	768,147,931.02	-7,062,394.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	238,472.55	617,807.59
五、现金及现金等价物净增加额	849,338,344.26	18,508,487.09
加：期初现金及现金等价物余额	69,513,784.24	21,640,216.74
六、期末现金及现金等价物余额	918,852,128.50	40,148,703.83

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	66,444,718. 00				75,664,650.3 5				27,075,833.5 9		243,682,502.3 2		412,867,704.2 6		412,867,704.2 6
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期 初余额	66,444,718. 00				75,664,650.3 5				27,075,833.5 9		243,682,502.3 2		412,867,704.2 6		412,867,704.2 6
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	22,150,000. 00				802,677,137. 88						8,535,478.50		833,362,616.3 8		833,362,616.3 8
(一) 综合 收益总额											26,254,422.10		26,254,422.10		26,254,422.10
(二) 所有 者投入和减 少资本	22,150,000. 00				802,677,137. 88								824,827,137.8 8		824,827,137.8 8
1. 所有者	22,150,000.				802,677,137.								824,827,137.8		824,827,137.8

投入的普通股	00				88								8		8
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	88,594,718.00				878,341,788.23				27,075,833.59		252,217,980.82		1,246,230,320.64	1,246,230,320.64

上年金额

单位：元

项目	2022 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	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97		163,238,543.71		323,485,528.03	323,485,528.03	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	66,444,718.00				75,664,650.35				18,137,615.97		163,238,543.71		323,485,528.03		323,485,528.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,938,217.62		80,443,958.61		89,382,176.23		89,382,176.23
（一）综合收益总额											89,382,176.23		89,382,176.23		89,382,176.23
（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									8,938,217.62		-8,938,217.62				
1. 提取盈余公积									8,938,217.62		-8,938,217.62				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	66,444,718.00				75,664,650.35				27,075,833.59		243,682,502.32		412,867,704.26		412,867,704.26

### 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。公司现持有统一社会信用代码为 91330783552855277N 的营业执照，注册资本为 8859.4718 万元，股份总数 8859.4718 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2023 年 4 月 3 日在深圳交易所挂牌交易。

公司注册地：浙江省东阳市横店工业园区

法定代表人：吴中平

经营范围：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）

本财务报表经公司 2023 年 8 月 22 日第二届董事会第十次会议审议通过后对外报出。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 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 2023 年 06 月 30 日的财务状况以及 2023 年上半年的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。

#### 5、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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 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

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。

## 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**

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。

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）金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）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。

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、应收票据

详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

#### 12、应收账款

详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

#### 13、应收款项融资

详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

#### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

#### 15、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）不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### **16、合同资产**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

### **17、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。

### **18、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地计量时，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。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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的计量。

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 20、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。

## 21、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的非正常中断、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。

## 22、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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 23、无形资产

### 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (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

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 内部研究开发支出会计政策

### (1) 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。

### (2) 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的计量。

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。

## 24、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。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、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

## 26、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。

## 27、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

#### 1) 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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

### 28、租赁负债

详见本报告“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、34、租赁、（1）经营租赁的会计处理方法”。

### 29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 30、股份支付

不适用

### 31、收入

#### 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：

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。

- 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 32、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。

## **33、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）的交易或事项。

对与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，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。

## 34、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 本公司作为承租人

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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“五、（三十一）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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：

- 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；
- 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，并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。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：

- 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；
- 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。

## 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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“五、（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：

- 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；
- 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：

- 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；

- 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“五、（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。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 36、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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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情况

适用 不适用

### 37、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	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

不适用

### 2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月 16 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 GR202133003647 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 2021 年度至 2023 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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局 2021 年第 6 号）文件规定，《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

### 3、其他

无

## 七、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	4,165.05	8,814.05
银行存款	918,841,822.39	73,713,938.29
其他货币资金	7,991,948.85	11,921,178.33
合计	926,837,936.29	85,643,930.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,985,807.79	11,921,146.43

其他说明：无

## 2、交易性金融资产

其他说明：不适用

## 3、衍生金融资产

其他说明：不适用

## 4、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	25,250,482.13	59,027,751.01
商业承兑票据	6,160,681.65	1,726,036.44
合计	31,411,163.78	60,753,787.45

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	6,484,928.05	5.00%	324,246.40	5.00%	6,160,681.65	1,816,880.46	5.00%	90,844.02	5.00%	1,726,036.44
其中：										
商业承兑汇票	6,484,928.05	5.00%	324,246.40	5.00%	6,160,681.65	1,816,880.46	5.00%	90,844.02	5.00%	1,726,036.44
合计	6,484,928.05	5.00%	324,246.40	5.00%	6,160,681.65	1,816,880.46	5.00%	90,844.02	5.00%	1,726,036.44

按组合计提坏账准备：324246.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	6,484,928.05	324,246.40	5.00%
合计	6,484,928.05	324,246.40	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	
按组合计提坏账准备	90,844.02	233,402.38				324,246.40
合计	90,844.02	233,402.38				324,246.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,075,407.70
合计	9,075,407.70

## (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		17,534,173.01
商业承兑票据		1,339,955.18
合计		18,874,128.19

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,837,830.99	1.05%	1,837,830.99	17.25%	0.00	1,771,396.64	1.01%	1,771,396.64	16.80%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	173,520,272.96	98.95%	8,817,145.00	82.75%	164,703,127.96	173,550,681.97	98.99%	8,773,528.36	83.20%	164,777,153.61
其中：										
合计	175,358,103.95	100.00%	10,654,975.99	100.00%	164,703,127.96	175,322,078.61	100.00%	10,544,925.00	100.00%	164,777,153.61

按单项计提坏账准备：1837830.99

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,837,830.99	1,837,830.99	100.00%	可收回风险大
合计	1,837,830.99	1,837,830.99		

按组合计提坏账准备：8817145

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	173,133,995.36	8,656,699.77	5.00%
1 至 2 年	108,978.58	21,795.72	20.00%
2 至 3 年	277,299.02	138,649.51	50.00%
合计	173,520,272.96	8,817,145.00	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	173,133,995.36
1 至 2 年	108,978.58
2 至 3 年	2,115,130.01
合计	175,358,103.95

**(2) 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	
坏账准备	10,544,925.00	110,168.43	117.44			10,654,975.99
合计	10,544,925.00	110,168.43	117.44			10,654,975.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	25,381,992.71	14.47%	1,269,099.64
单位二	14,550,961.39	8.30%	727,548.07
单位三	9,433,676.66	5.38%	471,683.83
单位四	7,710,148.21	4.40%	385,507.41
单位五	6,697,319.49	3.82%	334,865.97
合计	63,774,098.46	36.37%	

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,446,418.56	6,489,021.15
应收账款	20,073,645.12	16,446,794.78
合计	24,520,063.68	22,935,815.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

## 7、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	1,866,275.43	99.68%	3,641,097.68	99.70%
1至2年	5,990.00	0.32%	9,180.00	0.25%
2至3年			1,620.00	0.04%
合计	1,872,265.43		3,651,897.68	

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：无

## (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(%)
单位一	1,000,000.00	53.41%
单位二	260,000.00	13.89%
单位三	205,283.50	10.96%
单位四	98,000.00	5.23%
单位五	79,500.00	4.25%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	976,227.11	
其他应收款	902,410.14	1,031,852.76
合计	1,878,637.25	1,031,852.76

## (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
活期存款利息	976,227.11	
合计	976,227.11	

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

## (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	1,855,070.18	1,758,740.30
保证金押金	48,280.00	48,280.00
备用金	20,000.00	88,043.00
其他	42,873.00	42,873.00
应收利息	976,227.11	
合计	2,942,450.29	1,937,936.30

## 2) 坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	906,083.54			906,083.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	157,729.50			157,729.50

2023 年 6 月 30 日余额	1,063,813.04			1,063,813.04
-------------------	--------------	--	--	--------------

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,650.00
1 至 2 年	70,990.04
2 至 3 年	321,100.00
3 年以上	656,073.00
4 至 5 年	293,000.00
5 年以上	363,073.00
合计	1,063,813.04

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	
其他应收款坏账准备	906,083.54	157,729.50				1,063,813.04
合计	906,083.54	157,729.50				1,063,813.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 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
单位一	其他应收款—保证金	1,000,000.00	1—2 年&2~3 年&3 年以上	50.86%	540,000.00
单位二	其他应收款—保证金	200,000.00	3 年以上	10.17%	200,000.00
单位三	其他应收款—保证金	163,200.00	3 年以上	8.30%	163,200.00
单位四	其他应收款—保证金	107,900.00	1—2 年&2~3 年	5.49%	28,240.00
单位五	其他应收款—保证金	100,000.00	1 年以内	5.09%	5,000.00
合计		1,571,100.00		79.90%	936,440.00

## 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	52,826,580.18	128,188.90	52,698,391.28	24,006,964.50	131,027.36	23,875,937.14
在产品	9,859,903.75	0.00	9,859,903.75	41,036,057.29	0.00	41,036,057.29
库存商品	48,610,428.64	2,578,891.70	46,031,536.94	48,957,426.90	2,187,847.10	46,769,579.80
周转材料	3,489,281.62	0.00	3,489,281.62	2,645,690.33	0.00	2,645,690.33
发出商品	7,760,164.82	0.00	7,760,164.82	9,297,632.87	0.00	9,297,632.87
合计	122,546,359.01	2,707,080.60	119,839,278.41	125,943,771.89	2,318,874.46	123,624,897.43

### (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	131,027.36	8,148.42		10,986.87		128,188.90
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,187,847.10	961,094.85		570,050.26		2,578,891.70
周转材料	0.00					0.00
合计	2,318,874.46	969,243.27		581,037.13		2,707,080.60

其他说明：无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 费用		5,334,863.09
待摊费用	6,779.98	3,780.00
合计	6,779.98	5,338,643.09

其他说明：无

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,670,198.05	2,389,986.59		11,060,184.64
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,670,198.05	2,389,986.59		11,060,184.64
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,809,468.27	609,446.56		4,418,914.83
2. 本期增加金额	205,917.20	23,899.86		229,817.06
(1) 计提或摊销	205,917.20	23,899.86		229,817.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,015,385.47	633,346.42		4,648,731.89
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,654,812.58	1,756,640.17		6,411,452.75
2. 期初账面价值	4,860,729.78	1,780,540.03		6,641,269.81

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,060,134.00	117,771,238.32
合计	115,060,134.00	117,771,238.32

## (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	56,260,657.94	118,802,645.15	4,479,566.76	5,000,496.28	184,543,366.13
2. 本期增加金额		892,035.39	4,075,733.47	96,938.05	5,064,706.91
(1) 购置		892,035.39	4,075,733.47	96,938.05	5,064,706.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,376,640.23		111,965.81	1,488,606.04
(1) 处置或报废		1,376,640.23		111,965.81	1,488,606.04
4. 期末余额	56,260,657.94	118,318,040.31	8,555,300.23	4,985,468.52	188,119,467.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,153,274.97	41,278,479.27	3,951,224.46	4,389,149.11	66,772,127.81
2. 本期增加金额	1,275,693.76	5,509,104.25	308,216.30	145,680.55	7,238,694.86
(1) 计提	1,275,693.76	5,509,104.25	308,216.30	145,680.55	7,238,694.86
3. 本期减少金额		845,122.16		106,367.52	951,489.68
(1) 处置或报废		845,122.16		106,367.52	951,489.68
4. 期末余额	18,428,968.73	45,942,461.36	4,259,440.76	4,428,462.14	73,059,332.99
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	37,831,689.21	72,375,578.95	4,295,859.47	557,006.38	115,060,134.01
2. 期初账面价值	39,107,382.97	77,524,165.88	528,342.30	611,347.17	117,771,238.32

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

其他说明：不适用

**(5) 固定资产清理**

其他说明：无

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	284,053.43	284,053.43
合计	284,053.43	284,053.43

**(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
零星工程	284,053.43		284,053.43	284,053.43		284,053.43
合计	284,053.43		284,053.43	284,053.43		284,053.43

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

无

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

其他说明：无

**(4) 工程物资**

其他说明：无

**14、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	302,973.84	302,973.84
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	302,973.84	302,973.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	146,076.46	146,076.46
2. 本期增加金额	50,495.64	50,495.64
(1) 计提	50,495.64	50,495.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	196,572.10	196,572.10
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	106,401.74	106,401.74
2. 期初账面价值	156,897.38	156,897.38

其他说明：无

## 15、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	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,885,589.68	90,103.96		1,296,463.48	10,272,157.12
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	8,885,589.68	90,103.96		1,296,463.48	10,272,157.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,683,446.93	24,687.66		583,903.92	3,292,038.51
2. 本期增加金额	86,730.24	4,505.16		64,316.46	155,551.86
(1) 计提	86,730.24	4,505.16		64,316.46	155,551.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,770,177.17	29,192.82		648,220.38	3,447,590.37
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	6,115,412.51	60,911.14		648,243.10	6,824,566.75
2. 期初账面价值	6,202,142.75	65,416.30		712,559.56	6,980,118.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%

## 16、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	1,019,818.81	491,206.52	577,126.79		933,898.54
电信服务费	11,179.20		11,179.20		0.00
OA 云服务	97,068.81		14,205.18		82,863.63

合计	1,128,066.82	491,206.52	602,511.17		1,016,762.17
----	--------------	------------	------------	--	--------------

其他说明：无

## 17、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	15,623,940.37	2,370,993.56	14,726,347.80	2,208,952.17
递延收益	15,085,540.03	2,262,831.00	15,324,388.01	2,298,658.20
执行新租赁准则产生的暂时性差异	112,450.27	16,867.54	163,153.46	24,473.02
合计	30,821,930.67	4,650,692.10	30,213,889.27	4,532,083.39

### (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	3,425,194.82	513,779.22	3,597,148.70	539,572.31
执行新租赁准则产生的暂时性差异	106,401.74	15,960.26	156,897.38	23,534.61
合计	3,531,596.56	529,739.48	3,754,046.08	563,106.92

### (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	529,739.48	4,120,952.62	23,534.61	4,508,548.78
递延所得税负债	529,739.48		23,531.61	539,572.31

## 18、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	5,363,137.09		5,363,137.09	2,774,732.53		2,774,732.53
合计	5,363,137.09		5,363,137.09	2,774,732.53		2,774,732.53

其他说明：无

## 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		44,259,684.17

票据贴现	4,892,703.00	
合计	4,892,703.00	44,259,684.17

短期借款分类的说明：无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

其他说明：无

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,766,342.63	39,934,760.66
合计	44,766,342.63	39,934,760.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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	59,146,700.57	31,379,919.75
设备款	1,458,566.05	2,290,659.66
合计	60,605,266.62	33,670,579.41

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,162,551.17	1,199,008.87
合计	1,162,551.17	1,199,008.87

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

## 23、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	12,479,815.20	27,702,906.19	29,397,042.19	10,785,679.20
二、离职后福利—设定提存计划	391,742.19	1,745,393.13	1,729,389.56	407,745.76
合计	12,871,557.39	29,448,299.32	31,126,431.75	11,193,424.96

### (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	8,351,767.72	25,675,091.58	27,405,172.32	6,621,686.98
3、社会保险费	217,077.93	973,886.75	964,633.45	226,331.23
其中：医疗保险费	193,897.36	903,398.32	889,746.44	207,549.24
工伤保险费	20,047.82	70,488.43	74,887.01	15,649.24
生育保险费	3,132.75			3,132.75
4、住房公积金	29,016.00	151,972.00	159,664.00	21,324.00
5、工会经费和职工教育经费	3,881,953.55	901,955.86	867,572.42	3,916,336.99
合计	12,479,815.20	27,702,906.19	29,397,042.19	10,785,679.20

### (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	362,024.88	1,685,207.16	1,660,278.06	386,953.98
2、失业保险费	29,717.31	60,185.97	69,111.50	20,791.78
合计	391,742.19	1,745,393.13	1,729,389.56	407,745.76

其他说明：无

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,125,886.47	5,767,181.93
企业所得税	1,165,265.53	165,848.66
个人所得税	1,215,654.08	42,932.93
城市维护建设税	2,958.31	16,981.75
教育费附加	1,774.98	10,189.05
地方教育附加	1,183.32	6,792.70
印花税	299,918.14	65,255.58
房产税	320,239.64	641,356.20
土地使用税	121,947.94	487,791.72
其他税费	319,811.97	
合计	9,574,640.38	7,204,330.52

其他说明：无

### 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,513,452.78	1,103,409.76
合计	2,513,452.78	1,103,409.76

#### (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
应付利息		

应付股利		
其他应付款	2,513,452.78	1,103,409.76
合计	2,513,452.78	1,103,409.76

## 26、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	104,714.69	102,495.41
合计	104,714.69	102,495.41

## 27、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	13,981,425.19	38,732,296.10
待转销项税	138,595.67	132,459.38
合计	14,120,020.86	38,864,755.48

短期应付债券的增减变动：

其他说明：无

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	7,735.58	60,658.05
合计	7,735.58	60,658.05

其他说明：无

## 29、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	15,324,388.01	710,000.00	948,847.98	15,085,540.03	与资产相关的政府补助
合计	15,324,388.01	710,000.00	948,847.98	15,085,540.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度工业企业技术改造项目（含省）奖励	322,000.00			34,500.00			287,500.00	与资产相关
2017 年技改项目设备投资补助	245,833.35			25,000.00			220,833.35	与资产相关
2017 年度东阳市两化融合项目及示范企业奖励	463,416.70			41,500.00			421,916.70	与资产相关
2018 年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政 专项激励	449,666.63			38,000.00			411,666.63	与资产相关
先行煤改气（电）磁性材料行业企业资金补助	624,000.00			48,000.00			576,000.00	与资产相关
2018 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖 励	266,500.00			20,500.00			246,000.00	与资产相关
2018 年度两化融合项目奖励（成品智能分选系统）	149,500.00			11,500.00			138,000.00	与资产相关
2019 年技改项目设备投资补助	484,166.67			35,000.00			449,166.67	与资产相关
2019 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖 励	2,677,416.73			180,500.00			2,496,916.73	与资产相关
智能化技术改造示范项目	233,407.52			17,371.98			216,035.54	与资产相关
2020 年度东阳市工业企业技术改造项目奖励	2,252,500.00			127,500.00			2,125,000.00	与资产相关
2022 年第一批省工业与信息化发展财政专项资金	4,769,235.25			250,544.36			4,518,690.89	与资产相关
2021 年度零增地低效用地改造项目奖励资金	1,030,645.16			29,032.26			1,001,612.90	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖 励资金	1,356,100.00			83,400.00			1,272,700.00	与资产相关
经信局 2022 年度技改项目奖励		710,000.00		6,499.38			703,500.62	与资产相关
合计	15,324,388.01	710,000.00	0.00	948,847.98	0.00	0.00	15,085,540.0 3	

其他说明：无



## 30、股本

单位：元

	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	66,444,718.00	22,150,000.00				22,150,000.00	88,594,718.00

其他说明：无

## 31、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）	75,664,650.35	802,677,137.88		878,341,788.23
合计	75,664,650.35	802,677,137.88		878,341,788.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 32、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：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
应收款项融资减值准备	735,777.66	1,056,507.64	735,777.66		158,476.15	162,253.83		898,031.49
应收款项融资公允价值变动	-	1,056,507.64	-		-	-		-
	735,777.66		735,777.66		158,476.15	162,253.83		898,031.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 33、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	27,075,833.59			27,075,833.59
合计	27,075,833.59			27,075,833.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	243,682,502.32	163,238,543.71

调整后期初未分配利润	243,682,502.32	163,238,543.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,498,887.14	89,382,176.23
减：提取法定盈余公积		8,938,217.62
应付普通股股利	17,718,943.60	
期末未分配利润	252,217,980.82	243,682,502.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 35、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	236,956,577.02	196,843,789.68	330,677,588.49	241,373,150.30
其他业务	10,568,397.66	12,183,031.28	38,458,177.97	24,019,707.69
合计	247,524,974.68	209,026,820.96	369,135,766.46	265,392,857.99

收入相关信息：无

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	236,956,577.02			236,956,577.02
其中：				
钕铁硼磁钢	150,191,217.01			150,191,217.01
钕铁硼毛坯	8,473,889.93			8,473,889.93
铁氧体磁瓦	73,269,720.79			73,269,720.79
外购产品	5,021,749.29			5,021,749.29
按经营地区分类	236,956,577.02			236,956,577.02
其中：				
内销	191,342,682.11			191,342,682.11
外销	45,613,894.91			45,613,894.91
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				

其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	236,956,577.02			236,956,577.02

与履约义务相关的信息：无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 年度确认收入，0.00 元预计将于 年度确认收入，0.00 元预计将于 年度确认收入。

其他说明

无

### 36、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	82,398.83	835,385.31
教育费附加	49,439.29	501,231.21
房产税	320,239.64	320,913.41
土地使用税	121,947.94	121,947.93
车船使用税	8,329.56	4,714.56
印花税	156,103.97	80,420.00
地方教育附加	32,959.53	334,154.14
合计	771,418.76	2,198,766.56

其他说明：无

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	3,738,219.78	3,240,918.65
宣传推广费	157,565.94	133,961.67
业务招待费	286,196.89	484,716.41
差旅费	316,657.38	115,298.49
汽车费用	4,184.17	77,381.11
代理费	150,859.70	180,744.56
样品费	382,666.60	651,728.06
快递费用	93,251.32	78,742.61
租赁费	117,143.19	98,449.19
信息服务费	9,433.96	25,782.87
保险费	0.00	224,114.36

使用权资产折旧费用	50,495.64	50,495.64
其他费用	45,744.25	66,837.18
合计	5,352,418.82	5,429,170.80

其他说明：无

### 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	2,398,605.55	2,109,291.54
聘请中介机构费	427,083.89	113,446.65
咨询费	954,177.00	284,867.11
折旧费	1,032,370.83	673,810.54
无形资产摊销	101,191.98	103,194.94
税费	319,811.97	344,626.72
业务招待费	550,233.97	424,520.65
差旅费	129,228.47	122,404.66
办公费	125,603.16	202,083.74
财产保险费	180,997.41	149,613.43
水电费	139,483.89	140,349.50
汽车费用	142,596.48	64,202.73
邮电通讯费	81,124.63	16,270.91
技术服务费	98,158.60	37,417.67
其他费用	148,071.57	32,667.36
上市费	2,324,570.43	
合计	9,153,309.83	4,818,768.15

其他说明：无

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	3,765,383.78	3,617,845.60
直接投入费用	4,558,141.77	8,380,306.10
折旧与摊销	282,285.81	275,381.30
其他费用	86,140.66	243,246.80
合计	8,691,952.02	12,516,779.80

其他说明：无

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,222,668.65	3,507,727.07
减：利息收入	-8,598,726.55	-38,079.73
汇兑损益	-1,360,363.00	-4,187,320.26
手续费	80,088.49	33,871.18
合计	-8,656,332.41	-683,801.74

其他说明：无

### 41、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	7,814,610.28	3,085,375.28

其他	19,725.32	14,909.69
合计	7,834,335.60	3,100,284.97

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-20,098.80
合计		-20,098.80

其他说明：无

**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
交易性金融负债		-742,506.80
合计		-742,506.80

其他说明：无

**44、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-157,729.50	-192,321.50
应收账款坏账损失	-110,168.43	-3,310,396.42
应收票据坏账损失	-233,402.38	-67,523.16
应收款项融资减值损失	-190,886.86	-666,653.78
合计	-692,187.17	-4,236,894.86

其他说明：无

**45、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-969,243.27	-851,461.40
合计	-969,243.27	-851,461.40

其他说明：无

**46、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	-537,116.36	132,222.13

**47、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
政府补助		1,000,000.00	
质量索赔	5,831.20	31,325.93	5,831.20
其他	690,040.85	289,715.40	690,040.85

合计	695,872.05	1,321,041.33	695,872.05
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：无

其他说明：无

#### 48、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
非流动资产报废损失		84,422.90	
滞纳金支出	182.41	2,450.16	182.41
其他	8,851.12	42,473.79	8,851.12
合计	9,033.53	90,684.99	9,033.53

其他说明：无

#### 49、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	3,405,568.07	10,418,588.78
递延所得税费用	-151,976.15	-462,804.61
合计	3,253,591.92	9,955,784.17

##### (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	29,508,014.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,426,202.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,794.99
加计扣除（研发费等）	-1,294,405.17
所得税费用	3,253,591.92

其他说明：无

#### 50、其他综合收益

详见附注七、32

#### 51、现金流量表项目

##### (1) 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
经营租赁收入	191,585.91	294,315.02
存款利息收入	7,622,499.44	38,079.73
政府补助	7,345,371.14	3,506,003.34
保证金、押金、备用金	2,372,437.26	779,143.50
资金往来收到的现金	118,461.02	75,370.00
期末受限货币资金	3,935,338.64	
其他	13,950.31	365,289.11

合计	21,599,643.72	5,058,200.70
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 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
经营租赁支出	117,143.19	98,449.19
费用支出	999,779.19	12,440,562.09
银行手续费	52,323.03	33,871.18
罚款支出	27.38	1,448.64
保证金、押金、备用金	1,730,200.00	807,743.50
其他		4,813.45
合计	2,899,472.79	13,386,888.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期末受限货币资金		1,318,118.96
远期结售汇损失		209,520.00
合计		1,527,638.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (5) 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	4,209,000.00	2,762,000.00
合计	4,209,000.00	2,762,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## (6) 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
期末受限货币资金		4,504,798.80
IPO 费用	87,238,400.00	643,026.02
新租赁准则支付款项	50,703.19	53,760.00
合计	87,289,103.19	5,201,584.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 52、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	26,254,422.10	68,119,342.31
加：资产减值准备	1,661,430.44	5,088,356.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,444,612.07	6,586,630.68
使用权资产折旧	50,495.64	250,100.19
无形资产摊销	185,507.90	178,211.28
长期待摊费用摊销	602,511.17	759,149.65
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）	537,116.36	-132,222.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	84,422.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	742,506.80
财务费用（收益以“-”号填列）	1,006,693.46	2,889,919.48
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	20,098.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,183.06	-488,799.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,793.09	25,995.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,816,375.75	30,305,269.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,499,012.70	-82,950,500.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,286,845.59	-1,299,805.23
其他	3,696,490.66	-579,371.94
经营活动产生的现金流量净额	85,889,537.69	29,599,302.81
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	918,852,128.50	40,148,703.83
减：现金的期初余额	69,513,784.24	21,640,216.74
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	849,338,344.26	18,508,487.09

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：不适用

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：不适用

## （4） 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	918,852,128.50	69,513,784.24
其中：库存现金	4,165.05	7,869.05
可随时用于支付的银行存款	918,841,822.39	40,131,038.08
可随时用于支付的其他货币资金	6,141.06	9,796.70
三、期末现金及现金等价物余额	918,852,128.50	69,513,784.24

其他说明：无

### 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,985,807.79	保证金
应收票据	27,949,535.89	票据质押/未终止确认的期末已背书未到期票据
固定资产	37,831,689.21	用于银行借款抵押受限
无形资产	6,115,412.51	用于银行借款抵押受限
投资性房地产	6,411,452.75	用于银行借款抵押受限
合计	86,293,898.15	

其他说明：无

### 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			429,873.54
其中：美元	59,491.48	7.2258	429,873.54
欧元			
港币			
应收账款			30,838,921.99
其中：美元	4,267,890.34	7.2258	30,838,921.99
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 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

### 55、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	15,085,540.03	递延收益	948,847.98
与收益相关	6,865,762.30	其他收益	6,865,762.30

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

## 1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
2016 年度工业企业技术改造项目（含 省）奖励	690,000.00	递延收益	34,500.00	69,000.00	计入其他收益
2017 年技改项目设备投资补助	500,000.00	递延收益	25,000.00	50,000.00	计入其他收益
2017 年度东阳市两化融合项目及示范 企业奖励	830,000.00	递延收益	41,500.00	83,000.00	计入其他收益
2018 年东阳市振兴实体经济（传统产 业改造）财政专项激励	760,000.00	递延收益	38,000.00	76,000.00	计入其他收益
先行煤改气（电）磁性材料行业企业 资金补助	960,000.00	递延收益	48,000.00	96,000.00	计入其他收益
2018 年度工业企业技术改造和技术创 新项目财政奖励	410,000.00	递延收益	20,500.00	41,000.00	计入其他收益
2018 年度两化融合项目奖励（成品智 能分选系统）	230,000.00	递延收益	11,500.00	23,000.00	计入其他收益
2019 年技改项目设备投资补助	700,000.00	递延收益	35,000.00	70,000.00	计入其他收益
2019 年度工业企业技术改造和技术创 新项目财政奖励	3,610,000.00	递延收益	180,500.00	361,000.00	计入其他收益
智能化技术改造示范项目	300,000.00	递延收益	17,371.98	34,743.93	计入其他收益
2020 年度东阳市工业企业技术改造项 目奖励	2,550,000.00	递延收益	127,500.00	255,000.00	计入其他收益
2022 年第一批省工业与信息化发展财 政专项资金	5,000,000.00	递延收益	250,544.36	230,764.75	计入其他收益

2021 年度零增地低效用地改造项目奖励资金	1,050,000.00	递延收益	29,032.26	19,354.84	计入其他收益
2021 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	1,370,000.00	递延收益	83,400.00	13,900.00	计入其他收益
经信局 2022 年度技改项目奖励	710,000.00	递延收益	6,499.38		计入其他收益
合计	19,670,000.00		948,847.98	1,422,763.52	

## 2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高技能竞赛奖励	50,000.00	50,000.00		计入其他收益
经信局 2022 年工业强市年度贡献奖	400,000.00	400,000.00		计入其他收益
经信局 2022 年国家专精特新“小巨人”企业	400,000.00	400,000.00		计入其他收益
经信局 2022 年工业强市亩均英雄奖	200,000.00	200,000.00		计入其他收益
贫困人口抵减增值税	261,300.00	261,300.00		计入其他收益
高技能人才认定补助	82,000.00	82,000.00		计入其他收益
新招员工补贴	1,000.00	1,000.00		计入其他收益
经信局一季度开复工第一批企业奖励	10,000.00	10,000.00		计入其他收益
2023 年首批次新材料应用奖励项目—高性能新型钕磁体	2,000,000.00	2,000,000.00		计入其他收益
2022 年留市增长奖励	3,200,000.00	3,200,000.00		计入其他收益
商务局 2022 年开放型经济专项补助	311,462.30	311,462.30		计入其他收益
2020 年度安全生产标准化奖励	8,000.00		8,000.00	计入其他收益
稳岗就业补贴	56,683.39		56,683.39	计入其他收益
2022 年东阳市劳动模范和东阳市模范集体评选表彰奖励	8,000.00		8,000.00	计入其他收益
2021 年度标准制定、品牌认证、绿色产品认证奖励及农贸市场长效考核专项资金奖励	800,000.00		800,000.00	计入其他收益
2020 年度专利授权等第二期补助资金	39,628.00		39,628.00	计入其他收益
2021 年度工业强市建设突出贡献奖励	400,000.00		400,000.00	计入其他收益
2022 年一季度稳生产促发展奖励资金	200,000.00		200,000.00	计入其他收益
2021 年度工业企业技术改造和技术创新项目奖励资金	350,000.00		350,000.00	计入其他收益

2022 年东阳市第一批稳岗补贴	201,597.95		201,597.95	计入其他收益
2021 年度开放性经济专项补助资金（第一批）	70,800.00		70,800.00	计入其他收益
2022 年一季度稳出口促增长奖励	50,000.00		50,000.00	计入其他收益
2022 年东阳市第三批一次性留工补助	271,000.00		271,000.00	计入其他收益
2020 年度专利授权等第三期补助及金华市专利示范企业奖励补发	49,294.00		49,294.00	计入其他收益
2021 年度东阳市钳工、电工职业技能竞赛奖励	1,000.00		1,000.00	计入其他收益
2021 年度（第一批）资本市场奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	计入营业外收入
合计	10,421,765.64	6,915,762.30	3,506,003.34	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

## 九、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资	24,520,063.68			24,520,063.68

持续以公允价值计量的资产总额	24,520,063.68			24,520,063.68
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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

不适用

## 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

不适用

## 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

不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是吴中平、吴双萍、吴伟平。

其他说明：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》，为一致行动人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。



### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

其他说明：无

### 5、关联交易情况

#### (1) 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	953,695.48	1,074,260.83

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 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 2023 年 06 月 30 日，公司以原值 41,085,442.03 元，净值为 26,280,755.96 元的房屋建筑物和原值为 8,237,885.82 元，净值为 6,051,963.58 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市支行签订《最高额抵押合同》（编号：33100620200097722），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行在该《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 62,000,000.00 元的最高额抵押担保，担保期间为 2020 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 30 日。截至 2023 年 06 月 30 日，公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 0 元，另有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 35,754,968.00 元。

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以原值 23,845,413.96 元, 净值为 16,205,745.83 元的房屋建筑物和原值为 3,037,690.45 元, 净值为 1,820,089.10 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 2023 年 06 月 30 日, 公司在该《最高额抵押合同》项下尚有借款本金 0 元, 已开立而尚未支付的银行承兑汇票 0 元。

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 1,664,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230001118), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230002391) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 02 月 21 日至 2023 年 08 月 21 日。截至 2023 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 8,320,000.00 元。

(4) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 2,720,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230001965), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230003973) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 03 月 22 日至 2023 年 09 月 22 日。截至 2023 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 13,600,000.00 元。

(5) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 602,900.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230002929), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230006603) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 05 月 06 日至 2023 年 11 月 05 日。截至 2023 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 6,029,000.00 元。

(6) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 177,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230003352), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230008323) 提供质押担保, 担保期间为 2023 年 05 月 30 日至 2023 年 11 月 30 日。截至 2023 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 1,770,000.00 元。

(7) 截至 2023 年 06 月 30 日, 公司以账面价值 450,000.00 元的定期存款存单为质押物与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》(编号: 33100420230003511), 为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》(编号: 33180120230008860) 提供

质押担保，担保期间为 2023 年 06 月 08 日至 2023 年 12 月 08 日。截至 2023 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 4,500,000.00 元。

(8) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司以账面价值 153,596.80 元的定期存款存单为质押物中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订《权利质押合同》（编号：33100420230003566），为公司与中国农业银行股份有限公司东阳市支行签订的《商业汇票银行承兑合同》（编号：33180120230009013）提供质押担保，担保期间为 2023 年 06 月 09 日至 2023 年 12 月 09 日。截至 2023 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 1,535,968.00 元。

(9) 2021 年 09 月 10 日，公司与宁波银行股份有限公司金华分行签署的《资金池业务合作及质押协议》（编号：0790900014473），期限自 2021 年 09 月 10 日起至 2031 年 09 月 09 日止，宁波银行股份有限公司金华分行根据本协议为公司开展票据池业务提供不超过 100,000,000.00 元资金池担保限额，截止 2023 年 06 月 30 日，公司在宁波银行股份有限公司金华分行下资金池质押票据金额为 9,075,407.70 元；票据池专用保证金为 2,216,907.79 元。2021 年 09 月 10 日，公司与宁波银行股份有限公司金华分行签订的《银行承兑总协议》（编号：7921CD8112），截至 203 年 06 月 30 日，公司在该《资金池业务合作及质押协议》项下有已开立而尚未支付的银行承兑汇票 9,011,374.63 元。

公司	金融机构	票据池中承兑 汇票余额	其中：用于质押的 银行承兑汇票	保证金账户 余额	期末开立银行 承兑汇票
本公司	宁波银行股份有限公司金华分行	9,075,407.70	9,075,407.70	2,216,907.79	9,011,374.63

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### (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。

## 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### 未来适用法

无

#### 债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

其他说明：不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

### 其他说明

无

### 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 其他

无

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-537,116.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,834,335.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	117.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	686,838.52	
减：所得税影响额	1,197,653.64	
合计	6,786,521.56	

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	3.13%	0.3387	0.3387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.2511	0.2511

## 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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	26,254,422.10	68,119,342.31	1,246,230,320.64	412,867,704.26
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

### （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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	26,254,422.10	68,119,342.31	1,246,230,320.64	412,867,704.26
按境外会计准则调整的项目及金额：				

按境外会计准则				
---------	--	--	--	--

(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

无

4、其他

无

浙江中科磁业股份有限公司(盖章)

法定代表人签字: 

2023年8月22日