



隆基电磁

NEEQ:873425

沈阳隆基电磁科技股份有限公司

LONGI MAGNET CO.,LTD.



年度报告

2022

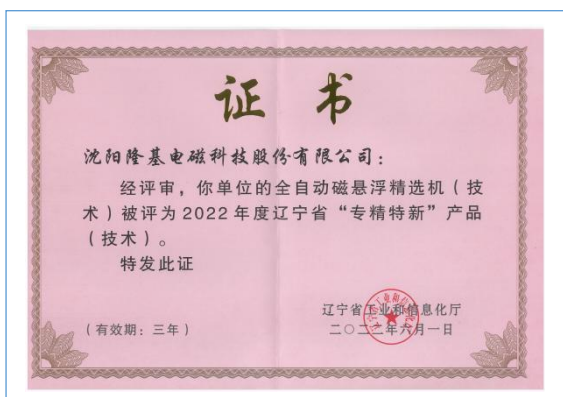
公司年度大事记



2022 年 11 月，公司再次被重新认定为国家级高新技术企业，有效期三年。



2022 年 6 月，公司被评定为中国重型机械行业“2021 年度专精特新冠军单位”。



2022 年 6 月，公司产品经辽宁省工业和信息化厅评定为 2022 年度“专精特新”产品。



2022 年 11 月，公司董事长张承臣先生荣获“十三五”机械工业优秀科技工作者称号。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重大事件	24
第六节 股份变动、融资和利润分配	27
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第八节 行业信息	33
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	34
第十节 财务会计报告	38
第十一节 备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张承臣、主管会计工作负责人赵永红及会计机构负责人（会计主管人员）赵永红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司业绩易受下游行业周期性波动影响	工业磁力应用设备行业属于周期性行业，公司产品下游行业主要包括铁矿石、煤炭、电力和冶金等工业磁力设备传统应用行业。近年来，受宏观经济环境的整体影响，这些基础性产业均出现了发展不景气的情况。铁矿石企业通常单个客户采购金额较大，对于公司经营业绩的影响较大。公司业绩易受到下游行业，尤其是铁矿石行业的周期性波动影响。
税收优惠的风险	公司 2022 年 11 月 28 日取得编号为 GR202221001321 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。
汇率波动的风险	2022 年度，公司国外收入占同期营业收入的比例为 21.25%，海外销售结算货币主要为美元、澳元等。公司 2022 年度汇兑损益金额为-771,717.60 元，占当期净利润的比例为 1.25%，人民币兑外币汇率波动程度直接影响公司的汇兑损益。公司目前尚未采取相关措施对汇兑损益风险进行控制管理，因此，汇率波动会对公司产生一定的影响。

国际业务的风险	近年来，在国内下游行业较为低迷市场环境下，公司积极开拓国际市场，凭借优异的产品质量、良好的成本控制能力及完善的服务，公司产品在印度、澳大利亚、俄罗斯等多个国家的采矿市场中获得了广泛认可，产品国际竞争力越来越强。2022 年度，公司国外收入为 131,538,888.45 元，占同期营业收入比例为 21.25%。报告期内，公司海外收入主要来源于印度、澳大利亚、美国等国家。虽然海外销售的占比相对较低，但是国外销售的毛利率较高，海外业务对公司收入的影响较大。若国外市场的政治、经济环境等发生不利变化，将直接影响公司的收入规模和利润水平。
公司部分应收账款的不能收回的风险	截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 216,580,244.40 元，坏账准备为 59,884,585.52 元。公司严格按照坏账计提的政策对应收账款计提坏账准备，由于公司部分账龄较长和收回可能性较低的应收账款，因此报告期内公司计提的应收账款坏账准备较多。报告期内，公司已经加强应收账款的管理，公司的长期不能收回的应收账款主要是由于之前年度下游行业不景气所致。
国外收入波动较大的风险	国外业务是公司重要发展的业务领域，公司也长期开拓国外市场，但是由于公司的国外销售收入受到国外客户重要项目影响较大，造成报告期内公司国外销售收入波动较大。由于国外销售的毛利率相对较高，因此国外销售收入的波动会对公司当期的盈利能力产生重大影响。
因涉及专利技术纠纷诉讼，可能给公司带来较大损失的风险	石家庄金垦科技有限公司认为公司侵犯其全自动淘洗磁选机（200820076534.2）专利技术，石家庄金垦科技有限公司请求法院判令公司赔偿其经济损失 2,495.20 万元及维权合理开支 24 万元一案，其所主张的专利权已被国家知识产权局专利局复审和无效审理部认定为无效，已撤回法院诉讼。石家庄金垦科技有限公司诉国家知识产权局撤销专利行政案件，也已被北京知识产权法院依法驳回。但石家庄金垦科技有限公司继续向最高人民法院起诉，该案件正在审理中，该行政诉讼案件的诉讼结果可能会有潜在影响，对公司利润产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、隆基电磁	指	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
隆基光电	指	辽宁隆基光电科技有限公司
隆基智能	指	沈阳隆基智能技术研究有限公司
禧朗香港	指	禧朗（香港）有限公司, 已于 2016 年 4 月 8 日解散
磁电设备	指	抚顺隆基磁电设备有限公司, 已于 2011 年 12 月 26 日注销
沈阳汇智	指	沈阳汇智投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	经股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳隆基电磁科技股份有限公司
英文名称及缩写	Longi Magnet Co., Ltd
证券简称	隆基电磁
证券代码	873425
法定代表人	张承臣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	曹巍
联系地址	辽宁省沈抚新区文华路 6 号
电话	024-56609588
传真	024-56605768
电子邮箱	cw@ljmagnet.com
公司网址	www.ljmagnet.com
办公地址	辽宁省沈抚新区文华路 6 号
邮政编码	113122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 10 月 18 日
挂牌时间	2020 年 2 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3511 制造业-专用设备制造业-采购、冶金、建筑专用设备制造业-矿山机械制造
主要产品与服务项目	专业从事磁选机、除铁设备、光伏设备、非铁分选设备及其他工业磁力应用设备的设计、生产、销售及服务。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	93,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张承臣、赵能平，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9121040077778254XU	否
注册地址	辽宁省沈抚新区文华路 6 号	否
注册资本	93,480,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	邵建克
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市石景山区古城南街 9 号院绿地环球文化金融城 4 号楼 15 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	618,916,575.00	593,048,064.26	4.36%
毛利率%	30.07%	30.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,876,430.37	72,356,532.45	-14.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,060,523.02	62,070,266.69	-8.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.20%	14.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.33%	12.31%	-
基本每股收益	0.66	0.77	-14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	964,968,561.97	857,995,015.42	12.47%
负债总计	381,793,237.56	336,519,748.27	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	583,175,324.24	521,475,265.13	11.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	5.58	10.58%
资产负债率%（母公司）	39.62%	39.26%	-
资产负债率%（合并）	39.57%	39.22%	-
流动比率	2.36	2.36	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,636,732.15	31,879,528.48	-50.95%
应收账款周转率	3.10	3.49	-
存货周转率	1.38	1.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.47%	11.30%	-
营业收入增长率%	4.36%	45.54%	-
净利润增长率%	-14.48%	-2.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	93,480,000.00	93,480,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,775.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,704,268.26
债务重组损益	-3,014.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,060,093.09
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,909,538.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,886.89
非经常性损益合计	5,665,773.35
所得税影响数	849,866.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,815,907.35

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

工业磁力应用设备属专用工业设备，是下游矿山、煤炭等行业生产线的关键设备，多为非标准化产品。因下游行业物料特性、工艺路线、技术条件、应用环境、客户规模的不同，大多数工业磁力产品均需要根据下游客户订单的技术协议要求，针对某一特定生产线或某一特定磁选、除杂需求专门研发、设计和生产，产品差异化特征明显，因此本行业属于典型的非标准产品设计与制造行业，由此决定了行业内的企业需采取“以销定产、以产定购”的定制化经营模式。

公司国内外业务以直销模式实现，不存在经销商模式。公司通过邀请潜在客户来访、主动拜访、参加展会和行业年会、国外销售顾问等方式与新客户建立关系。公司销售人员和技术支持人员直接与客户及时接洽，挖掘潜在需求，为其提供全面技术解决方案。

公司主要产品按订单组织生产，公司根据不同订单交付时间和各生产环节的生产能力编制生产计划，并细化落实到生产部门和外协单位。生产过程中，根据客户要求，公司通过召开生产经营会的形式对生产任务及技术参数进行及时调整，以确保订单的如期保质履行。

公司产品研发、设计、制造的核心环节均由公司自身完成。同时，为合理利用公司产能，提高整体盈利能力，公司通常将铸造和部分机加工等低附加值环节委托给外协厂商完成。

公司主要采购物资为钢材、钕铁硼磁块、电磁线等原材料和部件。公司主要产品为定制化设备，由此决定了公司采购模式为“以产定购”，具体采购流程为采购部门根据生产部门提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，分批向供应商采购。

公司主要供应商稳定，保证了原材料的及时供应，并实现了采购成本的有效控制。同时，为了积极应对钕铁硼、钢材等部分原材料市场价格上涨带来的采购成本风险，公司会在特定期间内采取提前采购并储备一定规模标准型号原材料的应对策略。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年10月，公司经工业和信息化部认定为2021年度第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2021〕79号）及《辽宁省工业和信息化厅关于公布辽宁省国家级专精特新“小巨人”和第一批重点“小巨人”企业名单的通知》（辽工信改革〔2021〕232号）等文件，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，在专业化、精细化、特色化、新颖化方面均得到了工业和信息化部的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。 2022年11月28日，公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合批准认定为国家级高新技术企业，证书编号为GR202221001321，有效期三年。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）文件及国家税法相关规定，

	三年内可享受国家关于高新技术企业税收优惠政策，有助于公司进一步提升公司自主创新能力，提高市场竞争力，对公司发展产生积极影响。
--	--

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内的主营业务收入为 615,692,447.11 元，比上年度增长 4.40%；归属于挂牌公司的净利润为 61,876,430.37 元，比上年度下降 14.48%。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 57,060,523.02 元，比上年下降 8.07%。

(二) 行业情况

磁力应用设备行业的发展与磁力应用技术发展水平和产品应用范围紧密相关。随着磁力应用技术的发展，目前磁力应用设备下游产业主要包括铁矿业、煤炭行业、电力行业、有色金属行业、非金属矿行业等。

(1) 国际磁力应用设备行业的发展

美国、加拿大、俄罗斯是世界上磁选技术水平较高的国家。其工艺流程的特点是细磨深选，磁选设备品种规格齐全，设备大型化。我国近年来随着磁选技术水平的提高，磁选质量有了较大的提升，但在研制高效的、磁场作用深度大、适应精细分选铁杂质的磁选设备在国内才刚刚起步。

近年来，国外磁选设备发展很快，在设备规模上向大型化发展；在结构形式上向多样化发展；在产品规格上向系列化发展；在控制方式上已采用程序控制、模块电路和自动监控等。

(2) 国内磁力应用设备行业的发展

国内来看，行业企业多、规模小、集中度低已成为当前制约我国磁力应用设备制造行业良性发展的瓶颈。

随着加工成本上升、销售环境恶化，多数中小型磁力应用设备制造工厂面临停产或倒闭；尤其是生产低端产品的企业，原本十分有限的利润空间被大幅压缩。

与此相对，规模领先的公司凭借规模优势有效降低成本，提高市场份额，利用资金优势推动新品研发和横向并购，依靠品牌和网络优势保证营销渠道畅通。在产业集聚地建设的推动下，业内企业横向兼并重组将使磁力应用设备制造行业由分散型制造向集中型制造转变，产业集中度将不断提高。

近年来，磁力应用装备行业呈现出两个明显特点和趋势：一是随着磁性材料制造工艺水平的提高，

特别是高性能钕铁硼永磁材料的出现，永磁型磁力应用装备得到较快发展，未来永磁产品的节能环保特性将进一步被市场认同；二是超导技术开始在磁力应用行业注入新的发展动力。超导状态下的磁力应用装备，具有显著的节能环保特点和超强磁力。未来，随着超导技术在磁力应用装备领域的不断成熟，产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的潜在需求将促进磁力应用装备行业的快速发展。

（3）产业链情况

磁力应用设备及组件制造业产业链系由上游钕铁硼等磁性材料、不锈钢钢材、电子元器件等原料供应商，上游行业竞争充分、供应商众多，其技术和产品之间存在较大替代性，所以单个厂商对本行业企业的生产经营的影响不明显。

我国磁力应用较成熟的下游产业包括铁矿、煤炭、电力、钢铁冶金等。随着磁力应用技术的发展，磁力应用装备的应用领域正逐渐从上述传统行业拓展至有色金属、非金属、金属尾矿、节能环保和新能源等领域；同时，随着产品技术进步和国外铁矿等可开采品位的下降，国际市场已经开启，且前景广阔。因此，磁力应用装备行业未来面临广阔的发展空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	90,983,330.95	9.43%	151,898,457.08	17.70%	-40.10%
应收票据					
应收账款	156,695,658.88	16.24%	123,701,998.49	14.42%	26.67%
存货	340,693,050.90	35.31%	268,130,354.87	31.25%	27.06%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	58,473,726.44	6.06%	62,715,288.01	7.31%	-6.76%
在建工程	100,000.00	0.01%	100,000.00	0.01%	0.00%
无形资产	40,422,541.87	4.19%	41,562,489.87	4.84%	-2.74%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	152,835,414.16	15.84%	80,110,843.03	9.34%	90.78%
预付款项	4,766,072.03	0.49%	13,340,118.34	1.55%	-64.27%
其他应收款	5,406,750.82	0.56%	3,405,445.78	0.40%	58.77%
合同资产	20,955,802.80	2.17%	26,523,990.43	3.09%	-20.99%
其他流动资产	616,459.51	0.06%	1,775,833.65	0.21%	-65.29%
长期应收款	4,076,899.44	0.42%	0	0%	100%

应付票据	69,403,866.56	7.19%	15,464,481.07	1.80%	348.80%
应付账款	145,121,376.15	15.04%	183,563,013.85	21.39%	-20.94%
合同负债	119,139,176.23	12.35%	92,495,995.83	10.78%	28.80%
其他流动负债	10,148,198.64	1.05%	7,958,851.00	0.93%	27.51%
递延所得税负债	353,847.60	0.04%	509,891.51	0.06%	-30.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额下降 40.10%，主要是本期末购买理财产品，交易性金融资产增加，货币资金减少。
- 2、应收账款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 26.67%，本期设备完成验收收入增加，对应确认的应收款项尚未达到合同约定收款时点所致；
- 3、交易性金融资产 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 90.78%，主要是本期购买理财产品增加所致。
- 4、预付款项 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额下降 64.27%，主要是本期采购减少预付货款所致。
- 5、其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 58.77%，主要是本期投标保证金增加所致。
- 6、合同资产 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 20.99%，主要是 1 年以内的质保金减少所致。
- 7、其他流动资产 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 65.29%，主要是本期专利使用费减少所致。
- 8、长期应收款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 100%，主要是本期存在融资租赁出租资产所致。
- 9、应付票据 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 348.80%，主要是本期采购原材料开具银行承兑汇票增加所致。
- 10、应付账款 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 20.94%，主要是本期采购原材料用银行承兑汇票结算增加，应付账款有所减少。
- 11、合同负债 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 28.80%，主要是本期新增订单收取的预收款项对应设备尚未完成验收所致。
- 12、其他流动负债 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额增加 27.51%，主要原因是本期设备尚未完成验收的合同预付款增加，其中的增值税销项税额在其他流动负债列示所致。
- 13、递延所得税负债 2022 年 12 月 31 日余额较 2021 年 12 月 31 日余额减少 30.60%，主要是固定资产折旧影响的暂时性差异。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	618,916,575.00	-	593,048,064.26	-	4.36%

营业成本	432,819,873.49	69.93%	409,512,087.36	69.05%	5.69%
毛利率	30.07%	-	30.95%	-	-
销售费用	57,340,405.55	9.26%	55,320,337.20	9.33%	3.65%
管理费用	25,572,433.86	4.13%	27,783,923.73	4.68%	-7.96%
研发费用	32,583,238.64	5.26%	20,025,414.29	3.38%	62.71%
财务费用	-2,895,021.02	-0.47%	-389,557.67	-0.07%	-643.16%
信用减值损失	-2,071,580.20	-0.33%	-3,942,544.58	-0.66%	-47.46%
资产减值损失	-1,130,473.76	-0.18%	-120,670.46	-0.02%	836.83%
其他收益	1,720,174.43	0.28%	6,505,160.07	1.10%	-73.56%
投资收益	2,203,288.11	0.36%	4,632,705.30	0.78%	-52.44%
公允价值变动收益	-146,209.70	-0.02%	301,553.03	0.05%	-148.49%
资产处置收益	20,775.27	0.00%	41,174.91	0.01%	-49.54%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	67,674,499.91	10.93%	83,092,799.17	14.01%	-18.56%
营业外收入	6,498.34	0.00%	277,672.77	0.05%	-97.66%
营业外支出	48,291.40	0.01%	698,077.95	0.12%	-93.08%
净利润	61,876,428.52	10.00%	72,356,532.92	12.20%	-14.48%
税金及附加	6,417,118.72	1.04%	5,120,438.45	0.86%	25.32%
所得税费用	5,756,278.33	0.93%	10,315,861.07	1.74%	-44.20%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用 2022 年度较 2021 年度增加 62.71%，主要是研发项目增加，本期投入研发支出金额较多所致。
- 2、财务费用 2022 年度较 2021 年度下降 643.16%，主要是本期定期存款增加，利息收入增加所致。
- 3、信用减值损失 2022 年度较 2021 年度下降 47.46%，主要是账龄较长的应收账款下降，计提的坏账准备减少所致。
- 4、资产减值损失 2022 年度较 2021 年度增加 836.83%，主要是本期存货增加，计提坏账准备增加所致。
- 5、其他收益 2022 年度较 2021 年度下降 73.56%，主要是本期收到的政府补助减少所致。
- 6、投资收益 2022 年度较 2021 年度下降 52.44%，主要是本期持有交易性金融资产的时间较短，收到的交易性金融资产收益减少所致。
- 7、公允价值变动收益 2022 年度较 2021 年度下降 148.49%，主要是本期购买尚未赎回的理财产品收益下降所致。
- 8、资产处置收益 2022 年度较 2021 年度下降 49.54%，主要是本期处理的资产有所减少所致。
- 9、营业外收入 2022 年度较 2021 年度下降 97.66%，主要是本期非经常性损益项目有所减少。
- 10、营业外支出 2022 年度较 2021 年度下降 93.08%，主要是本期对外捐赠减少所致。
- 11、税金及附加 2022 年度较 2021 年度增加了 25.32%，主要是销售增加，对应增值税销项税增加，从而使附加税增加所致。
- 12、所得税费用 2022 年度较 2021 年度下降 44.20%，主要是利润总额减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	615,692,447.11	589,770,996.68	4.40%
其他业务收入	3,224,127.89	3,277,067.58	-1.62%
主营业务成本	432,819,873.49	409,512,087.36	5.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国外	131,538,888.45	50,553,547.12	61.57%	98.92%	61.42%	8.93%
国内	484,286,240.07	382,266,326.37	21.07%	-7.52%	1.08%	-6.71%

收入构成变动的原因：

- 1、国外营业收入大幅增加，是由于国外老客户订单增加，同时又拓展了新客户。
- 2、营业成本增加，是由于收入较上年增幅较大，及受原材料价格上涨影响成本增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	印度 JSW STEEL LIMITED	58,306,352.90	9.42%	否
2	河北铸合集团兴隆县矿业有限公司	31,495,044.22	5.09%	否
3	唐山市永鑫国际贸易有限公司	18,244,247.79	2.95%	否
4	上海董禾商贸有限公司	16,209,439.44	2.62%	否
5	Covalent Lithium Pty Ltd	13,908,086.64	2.25%	否
合计		138,163,170.99	22.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	铁岭县龙山铜材加工厂	30,930,393.85	7.28%	否
2	沈阳铭宁重工机械制造有限公司	25,803,543.00	6.08%	否
3	沈阳东博机械有限公司	23,271,839.44	5.48%	否
4	山西力腾高科磁业有限公司	22,514,360.60	5.30%	否
5	绵阳西磁磁电有限公司	16,439,688.70	3.87%	否
合计		118,959,825.59	28.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,636,732.15	31,879,528.48	-50.95%
投资活动产生的现金流量净额	-74,743,009.35	24,804,997.01	-401.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,174,127.55	-46,740,000.00	-5.21%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 50.95%，主要是由于公司订单增加，公司增大原材料采购量导致存货增加，本期采购付款增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 401.32%，主要是上年同期公司使用闲置资金购买及赎回理财产品的投资活动现金流量净额较大所致。

（四） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,543,196.66	0	不存在
券商理财产品	自有资金	142,292,217.50	0	不存在
合计	-	152,835,414.16	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,583,238.64	20,025,414.29
研发支出占营业收入的比例	5.26%	3.38%

研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科以下	160	191
研发人员总计	171	202
研发人员占员工总量的比例	18.47%	20.22%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	224	246
公司拥有的发明专利数量	63	58

研发项目情况：

报告期内，公司持续以“工业磁力应用”技术为核心，并坚持以市场为导向、技术领先为发展战略，把推动行业技术进步作为自身发展的内在需求。2022 年新立项的研发项目共计 13 项，其中各研发项目均按照计划进度进行，一系列新产品陆续投入市场且取得了良好的经济及社会效益，为公司未来收入增长打下了坚实基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十九）。2022 年度隆基电磁确认的营业收入为人民币 61,891.66 万元。由于收入是隆基电磁的关键业绩指标之一，直接影响到隆基电磁经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，对财务报表具有整体重要性，我们将	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取销售合同，识别与风险报酬转移以及商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行细节测试，检查与收入有关的支持性文件包括：销售合同、发货单、签收单、验收单以及海关报关单等资料；

	隆基电磁收入确认确定为关键审计事项。	4、针对主要客户实施函证程序； 5、进行截止性测试，针对报表日前后的交易检查其收入确认期间的合理性。
应收账款减值准备	请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。截止 2022 年 12 月 31 日，隆基电磁合并财务报表中应收账款账面余额为 21,658.02 万元，已计提的坏账准备金额为 5,988.46 万元。隆基电磁管理层采用预期信用模型计提应收账款减值准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款减值准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，为此我们确定应收账款减值准备为关键审计事项。	我们针对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与应收账款减值准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； 3、通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性； 4、评估管理层对应收账款减值准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司无重大影响；

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司无重大影响。

（2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

（八）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康稳定，资产状况良好，经营模式和投资计划稳健，不断开拓市场，积极推广品牌，提高企业知名度，具有较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司业绩易受下游行业周期性波动影响

工业磁力应用设备行业属于周期性行业，公司产品下游行业主要包括铁矿石、煤炭、电力和冶金等工业磁力设备传统应用行业。近年来，受宏观经济环境的整体影响，这些基础性产业均出现了发展不景气的情况。铁矿石企业通常单个客户采购金额较大，对于公司经营业绩的影响较大。公司业绩易受到下游行业，尤其是铁矿石行业的周期性波动影响。

应对措施：公司从事工业磁力应用设备行业多年，磁力应用设备下游行业较为广泛，公司持续关注下游行业的发展动态，持续进行研发投入，以应对下游行业的周期性影响。

2、税收优惠的风险

公司 2022 年 11 月 28 日取得编号为 GR202221001321 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。

应对措施：为确保公司的技术领先优势，公司持续的进行研发投入，并将及时进行高新技术企业认定的相关准备工作，同时，公司加快自身发展，通过不断提高业务收入和利润水平，以降低税收优惠变化对公司产生的不利影响。

3、汇率波动的风险

2022 年度，公司国外收入占同期营业收入的比例为 21.25%，海外销售结算货币主要为美元、澳元等。公司 2022 年度汇兑损益金额为-771,717.60 元，占当期净利润的比例为-1.25%，人民币兑外币汇率波动程度直接影响公司的汇兑损益。公司目前尚未采取相关措施对汇兑损益风险进行控制管理，因此，汇率波动会对公司产生一定的影响。

应对措施：公司将强化汇率风险防范意识，密切关注国际外汇市场货币汇率的变化情况；并将采取诸如与金融机构签署远期结汇合同、购买其他外汇产品、与客户采用人民币结算、提高产品售价等措施规避汇率风险，以减少汇率变动对公司业绩的影响。

4、国际业务的风险

近年来，在国内下游行业较为低迷市场环境下，公司积极开拓国际市场，凭借优异的产品质量、良好的成本控制能力及完善的服务，公司产品在印度、澳大利亚、美国等多个国家的采矿市场中获得了广泛认可，产品国际竞争力越来越强。2022 年度，公司国外收入为 131,538,888.45 元，占同期营业收入比例为 21.25%。报告期内，公司海外收入主要来源于印度、澳大利亚、美国等国家。虽然海外销售的占比相对较低，但是国外销售的毛利率较高，海外业务对公司收入的影响较大。若国外市场的政治、经济

环境等发生不利变化，将直接影响公司的收入规模和利润水平。

应对措施：公司将加强国外市场的政治、经济形势的调研，密切关注当地的政策变动，降低公司海外市场风险。

5、公司部分应收账款的不能收回的风险

截止 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 216,580,244.40 元，坏账准备为 59,884,585.52 元。公司严格按照坏账计提的政策对应收账款计提坏账准备，由于公司部分账龄较长和收回可能性较低的应收账款，因此报告期内公司计提的应收账款坏账准备较多。报告期内，公司已经加强应收账款的管理，公司的长期不能收回的应收账款主要是由于之前年度下游行业不景气所致。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，尽量减少应收账款不能收回的可能性，持续跟踪长期不能收回的应收账款，采用诉讼、和解等手段追索应收账款。

6、国外收入波动较大的风险

国外业务是公司重要发展的业务领域，公司也长期开拓国外市场，但是由于公司的国外销售收入受到国外客户重要项目影响较大，造成报告期内公司国外销售收入波动较大。由于国外销售的毛利率相对较高，因此国外销售收入的波动会对公司当期的盈利能力产生重大影响。

应对措施：公司将进一步加强海外销售拓展力度，以海外市场为重点方向，持续提升海外业务，优先发展海外业务，建设国际销售队伍和满足国际市场需要的技术服务队伍。建设海外分支机构。重点拓展国际市场，降低国外销售收入波动幅度。

7、因涉及专利技术纠纷诉讼，可能给公司带来较大损失的风险

石家庄金垦科技有限公司认为公司侵犯其全自动淘洗磁选机（200820076534.2）专利技术，石家庄金垦科技有限公司请求法院判令公司赔偿其经济损失 2,495.20 万元及维权合理开支 24 万元一案，其所主张的专利权已被国家知识产权局专利局复审和无效审理部认定为无效，已撤回法院诉讼。石家庄金垦科技有限公司诉国家知识产权局撤销专利行政案件，也已被北京知识产权法院依法驳回。但石家庄金垦科技有限公司继续向最高人民法院起诉，该案件正在审理中，该行政诉讼案件的诉讼结果可能会有潜在影响，对公司利润产生较大影响

应对措施：公司始终坚持自主知识产权，力争从源头上避免侵权行为。公司已组织相关人员积极应对，力争将可能产生的损失降至最低。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,459,338.58	0	1,459,338.58	0.25%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	90,000,000.00	8,817,354.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月30日		一致行动协议	一致行动承诺	2019年8月20日，鉴于公司拟挂牌新三板，张承臣与赵能平重新签署《一致行动协议》，协议双方在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。协议双方同时作为公司的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。	正在履行中

承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金及履约保证金	其他货币资金	质押	57,832,922.89	5.99%	其他货币资金为银行承兑汇票保证金及银行履约保函保证金。上述保证金使用受限。
应收款项融资	应收款项融资	质押	19,640,050.00	2.04%	质押，用于开具银行承兑汇票。
总计	-	-	77,472,972.89	8.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项不会对公司产生不利影响。

(六) 调查处罚事项

公司实际控制人之一赵能平先生因涉嫌证券市场内幕交易等违法违规行为，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，决定对其立案。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,642,342	16.73%	3,258,224	18,900,566	20.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	500,000	500,000	0.53%
	董事、监事、高管	1,711,149	1.83%	288,224	1,999,373	2.14%
	核心员工	3,465,821	3.70%	2,647,439	6,113,260	6.54%
有限售条件股份	有限售股份总数	77,837,658	83.27%	-3,258,224	74,579,434	79.78%
	其中：控股股东、实际控制人	52,575,657	56.24%	0	52,575,657	56.24%
	董事、监事、高管	6,286,352	6.73%	-288,224	5,998,128	6.42%
	核心员工	2,850,100	3.05%	-2,850,100	0	0.00%
总股本		93,480,000	—	0	93,480,000	—
普通股股东人数		270				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张承臣	31,280,955	500,000	31,780,955	33.9976%	31,280,955	500,000	0	0
2	赵能平	21,294,702	0	21,294,702	22.7800%	21,294,702	0	0	0
3	李春安	16,005,649	0	16,005,649	17.1220%	16,005,649	0	0	0
4	钟宝申	5,361,702	0	5,361,702	5.7357%	4,021,277	1,340,425	0	0
5	昆仑朝阳	1,994,682	0	1,994,682	2.1338%	0	1,994,682	0	0
6	王学卫	2,402,853	-500,000	1,902,853	2.0356%	0	1,902,853	0	0
7	田占国	1,235,532	0	1,235,532	1.3217%	0	1,235,532	0	0
8	姚慧	1,095,781	0	1,095,781	1.1722%	0	1,095,781	0	0
9	吕凤钧	957,447	0	957,447	1.0242%	0	957,447	0	0
10	卢希才	842,053	0	842,053	0.9008%	0	842,053	0	0
合计		82,471,356	0	82,471,356	88.2236%	72,602,583	9,868,773	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张承臣与赵能平为实际控制人，除此之外，公司前十名股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

张承臣持有公司股份 33.9976%，赵能平持有公司股份 22.78%，二人为一致行动人，公司实际控制人为张承臣、赵能平。

张承臣，男，出生于 1967 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 7 月至 1993 年 3 月，任甘肃兰州铝厂电解车间全质办技术员、科长；1993 年 3 月至 1999 年 11 月，任抚顺磁电实业公司副总经理、总工程师；1999 年 7 月至 2007 年 11 月，任磁电设备副总经理、总工程师；2007 年 11 月至 2010 年 11 月，任磁电设备董事、总经理；2005 年 10 月至 2011 年 8 月，任隆基有限董事，其中 2008 年 12 月至 2011 年 8 月，任隆基有限总经理；2011 年 8 月至今，任隆基电磁董事长；2008 年 11 月至 2016 年 4 月，担任禧朗香港董事；2007 年 3 月至今，担任沈阳汇智董事；2018 年 12 月至今，担任隆基光电担任执行董事；2021 年 2 月至今，担任隆基智能执行董事。

赵能平，男，出生于 1968 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1990 年 7 月至 1993 年 5 月，任抚顾客车厂开发二科科长；1993 年 5 月至 1999 年 6 月，任抚顺磁电实业公司销售部经理；1999 年 7 月至 2011 年 11 月，任磁电设备副董事长，其中 1999 年 7 月至 2007 年 11 月，任磁电设备副总经理；2009 年 3 月至 2011 年 8 月，任隆基有限董事、副总经理；2011 年 8 月至今，任隆基电磁董事、总经理；2003 年 2 月至 2016 年 4 月，担任禧朗香港董事；2007 年 3 月至今，担任沈阳汇智董事；2018 年 3 月至今，担任深圳厚普单分子科技股份有限公司董事长，其中 2018 年 3 月至 2019 年 8 月，担任深圳厚普单分子科技股份有限公司总经理；2018 年 12 月至今，担任隆基光电监事；2021 年 2 月至今，担任隆基智能监事。

报告期内实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张承臣	董事长	男	1967 年 5 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
赵能平	董事、总经理	男	1968 年 9 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
钟宝申	董事	男	1967 年 12 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
李朝朋	董事、副总经理	男	1976 年 9 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
丁路	董事	女	1976 年 5 月	2021 年 2 月 1 日	2023 年 9 月 10 日
杨立杰	独立董事	男	1976 年 9 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 9 月 10 日
胡伟	独立董事	男	1968 年 12 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 9 月 10 日
李恒盛	监事会主席	男	1966 年 11 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
徐家林	监事	男	1973 年 10 月	2017 年 8 月 28 日	2023 年 9 月 10 日
李良武	职工监事	男	1975 年 9 月	2020 年 9 月 11 日	2023 年 9 月 10 日
赵永红	财务负责人	女	1970 年 6 月	2021 年 3 月 8 日	2023 年 9 月 10 日
曹巍	董事会秘书	女	1978 年 8 月	2021 年 3 月 8 日	2023 年 9 月 10 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张承臣、赵能平为一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张承臣	董事长	31,280,955	500,000	31,780,955	33.9976%	0	0
赵能平	董事、总经理	21,294,702	0	21,294,702	22.78%	0	0
钟宝申	董事	5,361,702	0	5,361,702	5.7357%	0	0
李朝朋	董事、副总经理	290,213	0	290,213	0.3105%	0	0
丁路	董事	121,710	0	121,710	0.1302%	0	0
李恒盛	监事会主席	702,660	0	702,660	0.7517%	0	0
徐家林	监事	327,660	0	327,660	0.3505%	0	0
李良武	职工监事	337,013	0	337,013	0.3605%	0	0

赵永红	财务负责人	826,543	0	826,543	0.8842%	0	0
曹巍	董事会秘书	30,000	0	30,000	0.0321%	0	0
合计	-	60,573,158	-	61,073,158	65.3329%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	61	7	0	68
销售人员	197	0	19	178
技术人员	171	31	0	202
生产人员	484	53	0	537
财务人员	13	1	0	14
员工总计	926	92	19	999

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	16
本科	315	347
专科	190	209
专科以下	405	427
员工总计	926	999

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据制定的招聘计划通过网络招聘、校园招聘、人才市场招聘等多种渠道进行人才储备，有效补充各岗位的空缺。根据制定的培训计划对新进员工进行入职培训、岗位培训和安全生产培训，有效提高工作效率和综合素质。公司与每位员工签订劳动合同，制定相应的岗位工资与绩效考核工资。报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘艳燕	离职	人力资源部绩效核算专员	10,000	0	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

刘艳燕于 2022 年 4 月 29 日离职，其离职不会对公司的生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

不适用。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、邮件、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司是国内领先的工业磁力应用设备供应商。公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有与之匹配的生产经营场所、设备、人员、资金和技术储备，能够独立自主地进行经营活动，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

2、资产独立

公司目前生产经营必需的土地、房产、设备、商标、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。除已披露事项外，公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；截至本年度报告披露日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

5、机构独立

公司按照法律以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

(1) 2022 年 4 月 20 日，公司 2021 年年度股东大会采用现场投票与网络投票相结合的会议召开方式。公司于 2022 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露《关于召开 2021 年年度股东大会通知公告》（提供网络投票）（公告编号：2022-005）。网络投票起止时间为 2022 年 4 月 19 日 15:00-2022 年 4 月 20 日 15:00，通过网络投票参与该次股东大会的股东共 53 人，持有表决权的股份总数 62,053,610 股，占公司有效表决权股份总数的 66.38%。

(2) 2022 年 8 月 5 日，公司 2021 年第一次临时股东大会采用现场投票与网络投票相结合的会议召开方式。公司于 2022 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露《关于召开 2021 年第一次临时股东大会通知公告》（提供网络投票）（公告编号：2022-021）。网络投票起止时间为 2022 年 8 月 4 日 15:00-2022 年 8 月 5 日 15:00，通过网络投票参与该次股东大会的股东共 40 人，持有表决权的股份总数 57,625,288 股，占公司有效表决权股份总数的 61.64%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10618 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市石景山区古城南街 9 号院绿地环球文化金融城 4 号楼 15 层
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇 邵建克 3 年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	24 万元

沈阳隆基电磁科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳隆基电磁科技股份有限公司（以下简称隆基电磁）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十九）。2022 年度隆基电磁确认的营业收入为人民币 61,891.66 万元。由于收入是隆基电磁的	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取销售合同，识别与风险报酬转移以及商品控制权转移相关的合同条款与条

关键业绩指标之一，直接影响到隆基电磁经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，对财务报表具有整体重要性，我们将隆基电磁收入确认确定为关键审计事项。	件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行细节测试，检查与收入有关的支持性文件包括：销售合同、发货单、签收单、验收单以及海关报关单等资料； 4、针对主要客户实施函证程序； 5、进行截止性测试，针对报表日前后的交易检查其收入确认期间的合理性。
（二）应收账款减值准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。截止2022年12月31日，隆基电磁合并财务报表中应收账款账面余额为21,658.02万元，已计提的坏账准备金额为5,988.46万元。隆基电磁管理层采用预期信用模型计提应收账款减值准备，管理层需要对应收账款预期信用风险进行评估，涉及到管理层估计和判断。鉴于应收账款减值准备涉及未来现金流量估计和判断，对财务报表具有整体重要性，为此我们确定应收账款减值准备为关键审计事项。	我们针对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试与应收账款减值准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、获取应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； 3、通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性； 4、评估管理层对应收账款减值准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

隆基电磁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆基电磁 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估隆基电磁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆基电磁的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对隆基电磁持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致隆基电磁不能持续经营。

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

（六）就隆基电磁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯万奇
（项目合伙人）

中国注册会计师：邵建克

中国·上海

2023 年 4 月 21 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	90,983,330.95	151,898,457.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	152,835,414.16	80,110,843.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	156,695,658.88	123,701,998.49
应收款项融资	五（四）	73,965,888.03	71,387,131.65
预付款项	五（五）	4,766,072.03	13,340,118.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	5,406,750.82	3,405,445.78
其中：应收利息		207,123.29	55,643.84
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	340,693,050.90	268,130,354.87
合同资产	五（八）	20,955,802.80	26,523,990.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	616,459.51	1,775,833.65
流动资产合计		846,918,428.08	740,274,173.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十）	4,076,899.44	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	58,473,726.44	62,715,288.01
在建工程	五（十二）	100,000.00	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十三）	40,422,541.87	41,562,489.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	14,702,966.14	13,069,064.22
其他非流动资产	五（十五）	274,000.00	274,000.00
非流动资产合计		118,050,133.89	117,720,842.10
资产总计		964,968,561.97	857,995,015.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	69,403,866.56	15,464,481.07
应付账款	五（十七）	145,121,376.15	183,563,013.85
预收款项			
合同负债	五（十八）	119,139,176.23	92,495,995.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	8,930,992.97	7,969,195.80
应交税费	五（二十）	5,831,435.77	6,002,244.13
其他应付款	五（二十一）	711,249.17	848,790.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	10,148,198.64	7,958,851.00
流动负债合计		359,286,295.49	314,302,571.94
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十三）	16,873,094.47	15,947,284.82

递延收益	五（二十四）	5,280,000.00	5,760,000.00
递延所得税负债	五（十四）	353,847.60	509,891.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,506,942.07	22,217,176.33
负债合计		381,793,237.56	336,519,748.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	93,480,000.00	93,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	126,773,477.26	126,773,477.26
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	90,320.34	154,146.85
专项储备	五（二十八）	10,101,932.08	10,214,476.83
盈余公积	五（二十九）	61,706,816.29	61,706,816.29
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	291,022,778.27	229,146,347.90
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		583,175,324.24	521,475,265.13
少数股东权益		0.17	2.02
所有者权益（或股东权益）合 计		583,175,324.41	521,475,267.15
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		964,968,561.97	857,995,015.42

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,654,342.53	142,514,642.89
交易性金融资产		152,835,414.16	80,110,843.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	152,166,968.88	119,849,943.47
应收款项融资	十五（二）	73,247,688.03	71,387,131.65
预付款项		3,792,186.80	13,236,852.56
其他应收款	十五（三）	5,350,719.06	3,357,092.83
其中：应收利息		207,123.29	55,643.84
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		333,433,238.35	261,761,525.54
合同资产		20,955,802.80	25,773,490.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,153,066.50
流动资产合计		832,436,360.61	719,144,588.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（四）	26,497,970.00	22,497,970.00
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		57,837,355.48	62,099,498.41
在建工程		100,000.00	100,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,422,541.87	41,562,489.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,056,702.24	12,622,117.44
其他非流动资产		274,000.00	274,000.00
非流动资产合计		138,188,569.59	139,156,075.72
资产总计		970,624,930.20	858,300,664.62
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		69,403,866.56	15,464,481.07
应付账款		145,350,937.35	185,171,279.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,543,666.17	7,469,068.09
应交税费		4,983,997.85	5,620,151.86
其他应付款		570,132.50	762,117.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		122,832,632.23	92,495,995.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		10,628,347.92	7,958,851.00
流动负债合计		362,313,580.58	314,941,944.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		16,629,511.49	15,788,585.70
递延收益		5,280,000.00	5,760,000.00
递延所得税负债		339,549.04	495,820.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,249,060.53	22,044,406.16
负债合计		384,562,641.11	336,986,350.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		93,480,000.00	93,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,773,477.26	126,773,477.26
减：库存股			
其他综合收益		190,188.20	256,195.46
专项储备		10,101,932.08	10,214,476.83
盈余公积		61,706,816.29	61,706,816.29
一般风险准备			
未分配利润		293,809,875.26	228,883,347.89
所有者权益（或股东权益）合计		586,062,289.09	521,314,313.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		970,624,930.20	858,300,664.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		618,916,575.00	593,048,064.26
其中：营业收入	(三十一)	618,916,575.00	593,048,064.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		551,838,049.24	517,372,643.36
其中：营业成本	(三十一)	432,819,873.49	409,512,087.36
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	(三十二)	6,417,118.72	5,120,438.45
销售费用	(三十三)	57,340,405.55	55,320,337.20
管理费用	(三十四)	25,572,433.86	27,783,923.73
研发费用	(三十五)	32,583,238.64	20,025,414.29
财务费用	(三十六)	-2,895,021.02	-389,557.67
其中：利息费用			
利息收入		2,456,073.00	379,943.62
加：其他收益	(三十七)	1,720,174.43	6,505,160.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	2,203,288.11	4,632,705.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-146,209.70	301,553.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	-2,071,580.20	-3,942,544.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,130,473.76	-120,670.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	20,775.27	41,174.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,674,499.91	83,092,799.17
加：营业外收入	(四十三)	6,498.34	277,672.77
减：营业外支出	(四十四)	48,291.40	698,077.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,632,706.85	82,672,393.99
减：所得税费用	(四十五)	5,756,278.33	10,315,861.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,876,428.52	72,356,532.92

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,876,428.52	72,356,532.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1.85	0.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,876,430.37	72,356,532.45
六、其他综合收益的税后净额		-63,826.51	135,638.74
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-63,826.51	135,638.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-63,826.51	135,638.81
（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		2,180.75	-38,198.08
（7）其他		-66,007.26	173,836.89
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-0.07
七、综合收益总额		61,812,602.01	72,492,171.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,812,603.86	72,492,171.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1.85	0.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	0.77
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.77

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五（五）	615,099,084.20	588,888,772.22
减：营业成本	十五（五）	431,408,157.48	409,036,909.27

税金及附加		6,413,676.88	5,079,012.09
销售费用		56,949,302.31	55,168,044.19
管理费用		24,023,305.80	25,648,765.25
研发费用		28,286,019.44	19,197,816.98
财务费用		-2,892,001.44	-353,307.48
其中：利息费用			
利息收入		2,445,958.37	336,737.66
加：其他收益	十五（六）	1,670,533.28	6,490,754.07
投资收益（损失以“-”号填列）		2,203,288.11	4,632,705.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-146,209.70	301,553.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,565,592.39	-3,694,531.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,169,973.76	-120,670.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,775.27	41,174.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,923,444.54	82,762,516.80
加：营业外收入		6,498.34	277,672.77
减：营业外支出		48,291.40	698,077.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,881,651.48	82,342,111.62
减：所得税费用		6,955,124.11	10,655,660.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,926,527.37	71,686,451.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,926,527.37	71,686,451.39
（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		-66,007.26	173,836.89
（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		-66,007.26	173,836.89
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		-66,007.26	173,836.89
六、综合收益总额		64,860,520.11	71,860,288.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,981,327.98	387,993,402.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		231,485.98	722,884.68
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	29,198,299.89	17,089,253.21
经营活动现金流入小计		509,411,113.85	405,805,540.52
购买商品、接受劳务支付的现金		292,462,473.96	210,536,605.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		102,792,870.94	83,368,591.52
支付的各项税费		26,225,190.42	23,570,348.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	72,293,846.38	56,450,466.74
经营活动现金流出小计		493,774,381.70	373,926,012.04
经营活动产生的现金流量净额		15,636,732.15	31,879,528.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,987,819.25	985,068,847.66
取得投资收益收到的现金		2,206,311.12	4,632,705.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,245,130.37	989,708,552.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,129,531.31	21,663,464.41
投资支付的现金		290,858,608.41	943,240,091.54

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		294,988,139.72	964,903,555.95
投资活动产生的现金流量净额		-74,743,009.35	24,804,997.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	92,466,097.74	
筹资活动现金流入小计		92,466,097.74	
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			46,740,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	141,640,225.29	
筹资活动现金流出小计		141,640,225.29	46,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,174,127.55	-46,740,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,679,495.35	-998,842.49
五、现金及现金等价物净增加额		-106,600,909.40	8,945,683.00
加：期初现金及现金等价物余额		139,751,317.46	130,805,634.46
六、期末现金及现金等价物余额		33,150,408.06	139,751,317.46

法定代表人：张承臣

主管会计工作负责人：赵永红

会计机构负责人：赵永红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,612,167.98	390,993,402.63
收到的税费返还			722,884.68
收到其他与经营活动有关的现金		27,110,422.06	16,797,466.39
经营活动现金流入小计		506,722,590.04	408,513,753.70
购买商品、接受劳务支付的现金		285,833,498.48	205,266,447.69
支付给职工以及为职工支付的现金		95,619,620.43	80,538,519.35
支付的各项税费		26,206,592.36	23,550,467.86
支付其他与经营活动有关的现金		70,542,429.61	55,559,995.36
经营活动现金流出小计		478,202,140.88	364,915,430.26
经营活动产生的现金流量净额		28,520,449.16	43,598,323.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		217,987,819.25	985,068,847.66
取得投资收益收到的现金		2,206,311.12	4,632,705.30

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,245,130.37	989,708,552.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,960,012.77	21,436,254.79
投资支付的现金		294,858,608.41	945,240,091.54
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		298,818,621.18	966,676,346.33
投资活动产生的现金流量净额		-78,573,490.81	23,032,206.63
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		92,466,097.74	
筹资活动现金流入小计		92,466,097.74	
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			46,740,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		141,640,225.29	
筹资活动现金流出小计		141,640,225.29	46,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,174,127.55	-46,740,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,681,085.57	-980,017.97
五、现金及现金等价物净增加额		-97,546,083.63	18,910,512.10
加：期初现金及现金等价物余额		130,367,503.27	111,456,991.17
六、期末现金及现金等价物余额		32,821,419.64	130,367,503.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

[illegible]

5. 其他综合收益												
结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							-112,544.75					-112,544.75
1. 本期提取							1,731,481.30					1,731,481.30
2. 本期使用							1,844,026.05					1,844,026.05
（六）其他												
四、本年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26	90,320.34	10,101,932.08	61,706,816.29		291,022,778.27	0.17	583,175,324.41

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26		18,508.04	9,228,953.88	54,538,171.15		210,698,460.59	1.62	494,737,572.54
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	93,480,000.00				126,773,477.26		18,508.04	9,228,953.88	54,538,171.15		210,698,460.59	1.62	494,737,572.54
三、本期增减变动							135,638.81	985,522.95	7,168,645.14		18,447,887.31	0.40	26,737,694.61

[illegible]

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							985,522.95					985,522.95	
1. 本期提取							1,720,635.24					1,720,635.24	
2. 本期使用							735,112.29					735,112.29	
（六）其他													
四、本年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26		154,146.85	10,214,476.83	61,706,816.29		229,146,347.90	2.02	521,475,267.15

法定代表人：张承臣 主管会计工作负责人：赵永红 会计机构负责人：赵永红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26		256,195.46	10,214,476.83	61,706,816.29		228,883,347.89	521,314,313.73

[illegible]

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							-112,544.75				-112,544.75
1. 本期提取							1,731,481.30				1,731,481.30
2. 本期使用							1,844,026.05				1,844,026.05
（六）其他											
四、本年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26	190,188.20	10,101,932.08	61,706,816.29		293,809,875.26	586,062,289.09

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26		82,358.57	9,228,953.88	54,538,171.15		211,105,541.64	495,208,502.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,480,000.00				126,773,477.26		82,358.57	9,228,953.88	54,538,171.15		211,105,541.64	495,208,502.50

[illegible]

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							985,522.95					985,522.95
1. 本期提取							1,720,635.24					1,720,635.24
2. 本期使用							735,112.29					735,112.29
（六）其他												
四、本年期末余额	93,480,000.00				126,773,477.26		256,195.46	10,214,476.83	61,706,816.29		228,883,347.89	521,314,313.73

三、 财务报表附注

沈阳隆基电磁科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

沈阳隆基电磁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系抚顺隆基电磁科技有限公司。2011 年 8 月 23 日，经股东会审议通过，抚顺隆基电磁科技有限公司以截至 2011 年 6 月 30 日的净资产 19,585.74 万元，按 1:0.4595 的比例折合为 9,000.00 万股股本，每股面值 1.00 元，余额 10,585.74 万元计入资本公积，整体变更设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码：9121040077778254XU，注册地：辽宁省沈抚新区文华路 6 号，总部地址：辽宁省沈抚新区文华路 6 号。

2019 年 12 月 31 日取得在全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，2020 年 2 月 4 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码 873425。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 9348 万股，注册资本为 9348 万元。

公司经营范围：研制、生产、销售、安装超导磁、电磁、永磁、磁选、磁力除杂、磁力起重、电磁搅拌设备，磁应用设备，金属探测设备，矿山设备，冶金设备，能源设备，环保设备；技术咨询，工程咨询、设计、施工总承包；软件开发、销售，货物及技术进出口；房屋租赁（以上经营范围中法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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。）

公司所属行业为：专用设备制造业。

张承臣持有公司股份 34.00%，赵能平持有公司股份 22.78%，二人为一致行动人，公司实际控制人为张承臣、赵能平。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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。

（七）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。

（八）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。

（九）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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(十) 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定协议，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。

(十一)存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

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

存货发出时按个别计价法计价。

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

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二)合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“（十）6、金

融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三)持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四)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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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—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。

(十六) 固定资产

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

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)无形资产

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	残值率	依据
土地使用权	50.00	直线法	0%	土地使用权证登记使用年限
专利技术	10.00	直线法	0%	预计受益年限
软件	10.00	直线法	0%	预计受益年限

3、 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。

(二十)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。

(二十一) 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。长期待摊费用在摊销期限按直线法进行摊销。

(二十二) 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。

(二十三) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十四) 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地计量。

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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算

的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十六）收入

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。

2、 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即按照下列具体标准确认收入：

（1）国内销售：

①需要安装调试：

公司在产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。

②不需要安装调试：

公司在将产品交付并经客户收货验收后，确认产品销售收入。

（2）国外销售：

①需要安装调试：

公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单、产品交货并安装调试完成，经客户安装调试验收合格后，确认产品销售收入。

②不需要安装调试：公司在履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时确认产品销售收入。

（二十七） 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。

(二十八) 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。

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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 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。

1、 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“三、（二十）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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 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“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：

- 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“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。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产

出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定对本公司无重大影响;

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司无重大影响。

（2）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项

目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
LONGI MAGNET INDIA PRIVATE LIMITED	25 %
辽宁隆基光电科技有限公司	25%
沈阳隆基智能技术研究有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、沈阳隆基电磁科技股份有限公司为国家高新技术企业，2022 年所得税减按 15 % 计缴。
- 2、根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告普惠性税收减免政策的通知》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，子公司辽宁隆基光电科技有限公司和沈阳隆基智能技术研究有限公司适用小型微利企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,466.00	116,610.11
数字货币		
银行存款	33,113,942.06	139,634,707.35
其他货币资金	57,832,922.89	12,147,139.62
合计	90,983,330.95	151,898,457.08
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	51,529,964.27	2,002,236.72
信用证保证金		
履约保证金	6,302,958.62	10,144,902.90
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
合计	57,832,922.89	12,147,139.62

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,835,414.16	80,110,843.03
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	152,835,414.16	80,110,843.03
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	152,835,414.16	80,110,843.03

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,556,939.61	83,241,788.16
1 至 2 年	40,656,129.44	25,961,157.88
2 至 3 年	10,984,441.87	23,284,085.65
3 至 4 年	12,788,881.98	8,539,059.15
4 至 5 年	4,962,497.24	3,444,340.66
5 年以上	36,631,354.26	38,055,857.70
小计	216,580,244.40	182,526,289.20
减：坏账准备	59,884,585.52	58,824,290.71
合计	156,695,658.88	123,701,998.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	16,334,404.05	7.54	16,334,404.05	100.00		18,243,942.35	10.00	18,243,942.35	100.00	
按组合计提坏账准备	200,245,840.35	92.46	43,550,181.47	21.75	156,695,658.88	164,282,346.85	90.00	40,580,348.36	24.70	123,701,998.49
其中：										
账龄	200,245,840.35	92.46	43,550,181.47	21.75	156,695,658.88	164,282,346.85	90.00	40,580,348.36	24.70	123,701,998.49
合计	216,580,244.40	100.00	59,884,585.52		156,695,658.88	182,526,289.20	100.00	58,824,290.71		123,701,998.49

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,556,939.61	5,527,846.98	5.00
1 至 2 年	40,656,129.44	4,065,612.94	10.00
2 至 3 年	10,984,441.87	3,295,332.56	30.00
3 至 4 年	12,788,881.98	6,394,440.99	50.00
4 至 5 年	4,962,497.24	3,969,997.79	80.00
5 年以上	20,296,950.21	20,296,950.21	100.00
合计	200,245,840.35	43,550,181.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,824,290.71	1,559,253.56		498,958.75	59,884,585.52
合计	58,824,290.71	1,559,253.56		498,958.75	59,884,585.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	498,958.75

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河北铸合集团兴隆县矿业有限公司	9,819,500.00	4.53	490,975.00
盐边县得天矿业有限责任公司	7,423,593.00	3.43	7,423,593.00
印度 JSW STEEL LIMITED	6,424,766.20	2.97	321,238.31
唐山市永鑫国际贸易有限公司	6,184,800.00	2.86	309,240.00
上海董禾商贸有限公司	5,494,999.99	2.54	274,750.00
合计	35,347,659.19	16.33	8,819,796.31

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	73,965,888.03	71,387,131.65
应收账款		
合计	73,965,888.03	71,387,131.65

2、 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	71,387,131.65	266,215,837.71	263,637,081.33		73,965,888.03	190,188.20
合计	71,387,131.65	266,215,837.71	263,637,081.33		73,965,888.03	190,188.20

3、 应收款项融资减值准备
无

4、 期末质押情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,640,050.00
商业承兑汇票	
合计	19,640,050.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,922,585.94	82.30	13,338,454.34	99.99
1 至 2 年	843,486.09	17.70	1,664.00	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,766,072.03	100.00	13,340,118.34	100.00

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 (%)
南京广建建设工程有限公司	1,000,000.00	20.98
AVID EPG GROUP	407,828.36	8.56
国网辽宁省电力有限公司抚顺供电公司	303,001.53	6.36
四川赛恩思仪器有限公司	132,931.00	2.79
沈阳金斯达科技发展有限公司	131,146.02	2.75
合计	1,974,906.91	41.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	207,123.29	55,643.84
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,199,627.53	3,349,801.94
合计	5,406,750.82	3,405,445.78

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	207,123.29	55,643.84
委托贷款		
债券投资		
其他		
小计	207,123.29	55,643.84
减：坏账准备		
合计	207,123.29	55,643.84

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,079,615.17	2,176,362.49
1 至 2 年	562,937.37	1,310,714.63
2 至 3 年	1,067,000.00	146,592.00
3 至 4 年	140,898.99	
4 至 5 年		
5 年以上	39,000.00	39,000.00
小计	5,889,451.53	3,672,669.12
减：坏账准备	689,824.00	322,867.18
合计	5,199,627.53	3,349,801.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	5,889,451.53	100.00	689,824.00	11.71	5,199,627.53	3,672,669.12	100.00	322,867.18	8.79	3,349,801.94
其中：										
账龄组合	5,889,451.53	100.00	689,824.00	11.71	5,199,627.53	3,672,669.12	100.00	322,867.18	8.79	3,349,801.94
合计	5,889,451.53	100.00	689,824.00		5,199,627.53	3,672,669.12	100.00	322,867.18		3,349,801.94

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,079,615.17	203,980.76	5.00
1 至 2 年	562,937.37	56,293.74	10.00
2 至 3 年	1,067,000.00	320,100.00	30.00
3 至 4 年	140,898.99	70,449.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	39,000.00	39,000.00	100.00
合计	5,889,451.53	689,824.00	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	322,867.18			322,867.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	366,956.82			366,956.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	689,824.00			689,824.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,672,669.12			3,672,669.12
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,216,782.41			2,216,782.41
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,889,451.53			5,889,451.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	322,867.18	366,956.82			689,824.00
合计	322,867.18	366,956.82			689,824.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,206,022.00	2,533,172.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	132,287.14	235,330.44
其他	1,551,142.39	904,166.68
合计	5,889,451.53	3,672,669.12

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京首钢矿山建设工程有限责任公司	投标保证金	1,060,000.00	2-3 年	18.00	315,500.00
攀钢集团矿业有限公司	投标保证金	638,224.00	1 年以内	10.84	31,911.20
河北自贸区惠丰矿业发展有限公司	投标保证金	330,000.00	1 年以内	5.60	16,500.00
河北省成套招标有限公司	投标保证金	291,000.00	1 年以内	4.94	14,550.00
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	投标保证金	271,000.00	1 年以内	4.60	13,550.00
合计		2,590,224.00		43.98	392,011.20

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,187,333.19	3,456,864.44	44,730,468.75	62,313,653.64	3,838,469.77	58,475,183.87
在产品	27,306,529.72		27,306,529.72	45,730,100.23		45,730,100.23
产成品	108,820,488.83	5,576,597.32	103,243,891.51	86,509,176.27	4,153,061.05	82,356,115.22
发出商品	165,474,772.12	62,611.20	165,412,160.92	81,642,479.45	73,523.90	81,568,955.55
合计	349,789,123.86	9,096,072.96	340,693,050.90	276,195,409.59	8,065,054.72	268,130,354.87

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	3,838,469.77			381,605.33		3,456,864.44
在产品						
产成品	4,153,061.05	1,423,536.27				5,576,597.32
发出商品	73,523.90			10,912.70		62,611.20
合计	8,065,054.72	1,423,536.27		392,518.03		9,096,072.96

(一) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	22,058,739.79	1,102,936.99	20,955,802.80	27,919,989.93	1,395,999.50	26,523,990.43
合计	22,058,739.79	1,102,936.99	20,955,802.80	27,919,989.93	1,395,999.50	26,523,990.43

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金	-5,861,250.14	收回质保金或转为应收账款
合计	-5,861,250.14	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	22,058,739.79	100.00	1,102,936.99	5.00	20,955,802.80	27,919,989.93	100.00	1,395,999.50	5.00	26,523,990.43
其中：										
未到期质保金	22,058,739.79	100.00	1,102,936.99	5.00	20,955,802.80	27,919,989.93	100.00	1,395,999.50	5.00	26,523,990.43
合计	22,058,739.79	100.00	1,102,936.99		20,955,802.80	27,919,989.93	100.00	1,395,999.50		26,523,990.43

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未到期质保金	22,058,739.79	1,102,936.99	5.00
合计	22,058,739.79	1,102,936.99	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	1,395,999.50		293,062.51		1,102,936.99	
合计	1,395,999.50		293,062.51		1,102,936.99	

(二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	616,459.51	622,767.15
专利使用费		166,666.68
其他		986,399.82
合计	616,459.51	1,775,833.65

(三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,291,473.10	214,573.66	4,076,899.44				
其中：未实现融资收益	208,526.90		208,526.90				
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	4,291,473.10	214,573.66	4,076,899.44				

2、 长期应收款坏账准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
融资租赁款		214,573.66			214,573.66	
合计		214,573.66			214,573.66	

(四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	58,473,726.44	62,715,288.01
固定资产清理		
合计	58,473,726.44	62,715,288.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	106,798,074.79	32,900,547.51	3,082,484.04	6,677,992.13	646,818.36	150,105,916.83
（2）本期增加金额		2,605,864.90		598,054.00	7,222.12	3,211,141.02
—购置		2,605,864.90		598,054.00	7,222.12	3,211,141.02
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额			574,785.71			574,785.71
—处置或报废			574,785.71			574,785.71
—其他						
（4）期末余额	106,798,074.79	35,506,412.41	2,507,698.33	7,276,046.13	654,040.48	152,742,272.14
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	52,882,094.46	26,828,124.90	2,409,551.30	4,697,575.68	573,282.48	87,390,628.82
（2）本期增加金额	5,125,100.83	1,275,004.92	227,241.05	780,200.53	16,415.97	7,423,963.30
—计提	5,125,100.83	1,275,004.92	227,241.05	780,200.53	16,415.97	7,423,963.30
—其他						
（3）本期减少金额			546,046.42			546,046.42
—处置或报废			546,046.42			546,046.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一其他						
(4) 期末余额	58,007,195.29	28,103,129.82	2,090,745.93	5,477,776.21	589,698.45	94,268,545.70
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
一其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	48,790,879.50	7,403,282.59	416,952.40	1,798,269.92	64,342.03	58,473,726.44
(2) 上年年末账面价值	53,915,980.33	6,072,422.61	672,932.74	1,980,416.45	73,535.88	62,715,288.01

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	100,000.00	100,000.00
工程物资		
合计	100,000.00	100,000.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大南厂区 4 号厂房喷漆棚	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	49,007,985.90	1,020,000.00				4,189,494.42	54,217,480.32
（2）本期增加金额							
— 购置							
— 内部研发							
— 企业合并增加							
— 其他							
（3）本期减少金额							
— 处置							
— 失效且终止确认的部分							
— 其他							
（4）期末余额	49,007,985.90	1,020,000.00				4,189,494.42	54,217,480.32
2. 累计摊销							

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	合计
(1) 上年年末余额	8,363,174.76	1,020,000.00				3,271,815.69	12,654,990.45
(2) 本期增加金额	980,159.76					159,788.24	1,139,948.00
— 计提	980,159.76					159,788.24	1,139,948.00
— 其他							
(3) 本期减少金额							
— 处置							
— 失效且终止确认的部分							
— 其他							
(4) 期末余额	9,343,334.52	1,020,000.00				3,431,603.93	13,794,938.45
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
— 计提							
— 其他							
(3) 本期减少金额							
— 处置							
— 失效且终止确认的部分							
— 其他							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	39,664,651.38					757,890.49	40,422,541.87
(2) 上年年末账面价值	40,644,811.14					917,678.73	41,562,489.87

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	70,987,993.13	10,720,102.24	68,611,408.69	10,316,965.80
可抵扣亏损	5,622,439.90	1,405,609.98	1,376,543.11	344,135.78
预提费用	16,873,094.47	2,555,322.46	15,947,284.82	2,407,962.64
公允价值变动损益	146,209.70	21,931.46		
合计	93,629,737.20	14,702,966.14	85,935,236.62	13,069,064.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,320,854.50	353,847.60	3,060,200.92	464,658.56
公允价值变动损益			301,553.03	45,232.95
合计	2,320,854.50	353,847.60	3,361,753.95	509,891.51

(八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
其他	274,000.00		274,000.00	277,196.58	3,196.58	274,000.00
合计	274,000.00		274,000.00	277,196.58	3,196.58	274,000.00

(九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	69,403,866.56	15,464,481.07
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	69,403,866.56	15,464,481.07

(十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	145,121,376.15	183,563,013.85
合计	145,121,376.15	183,563,013.85

(十一) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	119,139,176.23	92,495,995.83
合计	119,139,176.23	92,495,995.83

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,969,195.80	94,045,110.90	93,083,313.73	8,930,992.97
离职后福利-设定提存计划		9,023,740.43	9,023,740.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,969,195.80	103,068,851.33	102,107,054.16	8,930,992.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,867,224.89	80,666,520.59	79,723,587.27	8,810,158.21
(2) 职工福利费		3,139,028.91	3,139,028.91	
(3) 社会保险费		5,208,199.79	5,208,199.79	
其中：医疗保险费		4,544,872.41	4,544,872.41	
工伤保险费		663,327.38	663,327.38	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
(4) 住房公积金		3,329,124.30	3,329,124.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	101,970.91	1,583,075.31	1,564,211.46	120,834.76
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		119,162.00	119,162.00	
合计	7,969,195.80	94,045,110.90	93,083,313.73	8,930,992.97

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,750,391.04	8,750,391.04	
失业保险费		273,349.39	273,349.39	
企业年金缴费				
合计		9,023,740.43	9,023,740.43	

(十三)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,880,170.31	1,764,128.54
企业所得税	2,129,938.42	3,542,659.85
个人所得税	112,000.76	89,804.47
城市维护建设税	196,326.24	175,553.68
教育费附加	88,960.28	75,237.30
地方教育费附加	71,002.22	50,158.19
房产税	97,005.49	97,005.49
土地使用税	158,215.63	158,215.63
印花税	88,383.21	40,175.97
其他	9,433.21	9,305.01
合计	5,831,435.77	6,002,244.13

(十四)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款项	711,249.17	848,790.26
合计	711,249.17	848,790.26

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	290,000.00	410,000.00
职工报销款	114,224.41	1,463.00
其他	307,024.76	437,327.26
合计	711,249.17	848,790.26

(十五)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	10,148,198.64	7,958,851.00
合计	10,148,198.64	7,958,851.00

(十六)预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,495,200.00			2,495,200.00	
产品质量保证	13,452,084.82	14,091,372.54	13,165,562.89	14,377,894.47	
合计	15,947,284.82	14,091,372.54	13,165,562.89	16,873,094.47	

(十七)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,760,000.00		480,000.00	5,280,000.00	
合计	5,760,000.00		480,000.00	5,280,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	5,760,000.00		480,000.00		5,280,000.00	与资产相关
合计	5,760,000.00		480,000.00		5,280,000.00	

(十八)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,480,000.00						93,480,000.00

(十九)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,005,877.26			122,005,877.26
其他资本公积	4,767,600.00			4,767,600.00
合计	126,773,477.26			126,773,477.26

(二十)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综 合收益								
其他权益工具投资公允价值变 动								
企业自身信用风险公允价值变 动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	154,146.85	-63,826.51				-63,826.51		90,320.34
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合 收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

项目	上年年末余额	本期金额						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	
外币财务报表折算差额	-102,048.61	2,180.75				2,180.75		-99,867.86
其他	256,195.46	-66,007.26				-66,007.26		190,188.20
其他综合收益合计	154,146.85	-63,826.51				-63,826.51		90,320.34

(二十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,214,476.83	1,731,481.30	1,844,026.05	10,101,932.08
合计	10,214,476.83	1,731,481.30	1,844,026.05	10,101,932.08

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,706,816.29	61,706,816.29			61,706,816.29
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	61,706,816.29	61,706,816.29			61,706,816.29

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	229,146,347.90	210,698,460.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	229,146,347.90	210,698,460.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,876,430.37	72,356,532.45
减：提取法定盈余公积		7,168,645.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		46,740,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	291,022,778.27	229,146,347.90

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,692,447.11	432,819,873.49	589,770,996.68	409,512,087.36
其他业务	3,224,127.89		3,277,067.58	
合计	618,916,575.00	432,819,873.49	593,048,064.26	409,512,087.36

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,774,923.51	1,177,169.91
教育费附加	765,501.95	504,501.36

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	522,030.02	336,334.27
印花税	292,009.80	311,099.47
土地使用税	1,898,587.56	1,627,267.56
房产税	1,164,065.88	1,164,065.88
合计	6,417,118.72	5,120,438.45

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,510,047.72	20,593,197.27
售后服务费	14,097,737.66	18,377,775.28
市场推广费	5,503,245.84	4,430,711.10
差旅费	8,351,079.18	6,404,982.25
办公费	1,458,607.17	1,023,180.49
招待费	4,769,163.14	4,121,363.40
折旧费	546,538.35	336,027.41
其他	1,103,986.49	33,100.00
合计	57,340,405.55	55,320,337.20

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,318,498.39	9,206,175.52
办公费	3,213,921.27	3,414,478.11
折旧费	2,448,088.51	1,985,996.05
无形资产摊销	1,139,948.00	1,017,461.33
车辆交通费	1,405,227.60	1,264,008.91
咨询费	3,007,752.16	5,267,359.67
差旅费	170,240.75	686,714.44
业务招待费	245,080.97	1,193,257.93
专利使用费	1,666,666.68	2,000,000.00
其他	1,957,009.53	1,748,471.77
合计	25,572,433.86	27,783,923.73

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,048,415.69	14,133,108.76
材料费	7,094,351.93	5,144,561.22
检验费及专利费	961,070.02	356,447.93
折旧费	175,118.65	178,473.39
技术服务费	1,088,679.25	47,641.51
办公费	43,381.65	125,311.28
差旅费	146,927.43	35,622.41
其他	25,294.02	4,247.79
合计	32,583,238.64	20,025,414.29

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,456,073.00	379,943.62
汇兑损益	-771,717.60	-388,687.08
手续费	273,683.28	222,364.45
其他	59,086.30	156,708.58
合计	-2,895,021.02	-389,557.67

(三十)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,704,268.26	6,494,422.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	15,906.17	10,738.07
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	1,720,174.43	6,505,160.07

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
立环高梯度磁选机建设项目	480,000.00	480,000.00	与资产相关
稳岗补贴款	415,197.00	120,211.00	与收益相关
开发区产创局拨款	500,000.00		与收益相关
抚顺市就业和人才服务中心补贴款	237,414.37		与收益相关
展会补助款	30,533.00		与收益相关
吸纳毕业生就业补贴	41,123.89		与收益相关
科技计划项目立项补贴奖金		3,500,000.00	与收益相关
上市扶持资金		1,500,000.00	与收益相关
政策兑现款		500,000.00	与收益相关
科学技术厅经费拨款		200,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		184,211.00	与收益相关
知识产权局专利补助款		10,000.00	与收益相关
合计	1,704,268.26	6,494,422.00	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	221,475.37	2,094,431.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,984,827.42	2,538,273.47
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期金额	上期金额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-3,014.68	
合计	2,203,288.11	4,632,705.30

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-146,209.70	301,553.03
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	-146,209.70	301,553.03

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,559,253.56	3,545,810.37
应收款项融资减值损失	-66,007.26	173,836.89
其他应收款坏账损失	366,956.82	73,300.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	214,573.66	
其他	-3,196.58	149,597.22
合计	2,071,580.20	3,942,544.58

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,423,536.27	120,670.46
合同资产减值损失	-293,062.51	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	1,130,473.76	120,670.46

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	20,775.27	41,174.91	20,775.27
无形资产处置收益			
其他资产处置收益			
合计	20,775.27	41,174.91	20,775.27

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	6,498.34	277,672.77	6,498.34
合计	6,498.34	277,672.77	6,498.34

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		500,000.00	
非流动资产毁损报废损失		34,156.93	
其他	48,291.40	163,921.02	48,291.40
合计	48,291.40	698,077.95	48,291.40

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,546,224.16	11,506,889.64
递延所得税费用	-1,789,945.83	-1,191,028.57
合计	5,756,278.33	10,315,861.07

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	67,632,706.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,144,906.03
子公司适用不同税率的影响	-106,147.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,835.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,544,315.36
其他	
所得税费用	5,756,278.33

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,876,430.37	72,356,532.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	93,480,000.00	93,480,000.00
基本每股收益	0.66	0.77
其中：持续经营基本每股收益	0.66	0.77

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	61,876,430.37	72,356,532.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	93,480,000.00	93,480,000.00
稀释每股收益	0.66	0.77
其中：持续经营稀释每股收益	0.66	0.77
终止经营稀释每股收益		

(四十)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,224,268.26	6,003,689.93
存款利息	2,456,073.00	379,943.62
保证金、押金、备用金	23,501,896.22	10,572,305.07
其他	2,016,062.41	133,314.59
合计	29,198,299.89	17,089,253.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	51,022,292.44	49,802,985.41
保证金、押金、备用金	21,271,553.94	6,647,481.33
合计	72,293,846.38	56,450,466.74

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的票据保证金	92,466,097.74	
合计	92,466,097.74	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的票据保证金	141,640,225.29	
合计	141,640,225.29	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,876,428.52	72,356,532.92
加：信用减值损失	2,071,580.20	3,942,544.58
资产减值准备	1,130,473.76	120,670.46
固定资产折旧	7,425,463.82	7,707,283.91
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,139,948.00	1,017,461.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,775.27	-41,174.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		34,156.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	146,209.70	-301,553.03
财务费用（收益以“-”号填列）	-771,717.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,203,288.11	-4,632,705.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,633,901.92	-1,087,603.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,043.91	-103,424.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,593,714.27	-61,457,652.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,119,070.36	-45,978,808.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,345,139.59	60,303,801.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,636,732.15	31,879,528.48
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,150,408.06	139,751,317.46
减：现金的期初余额	139,751,317.46	130,805,634.46
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	-106,600,909.40	8,945,683.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	33,150,408.06	139,751,317.46
其中：库存现金	36,466.00	116,610.11
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	33,113,942.06	139,634,707.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,150,408.06	139,751,317.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,832,922.89	银行承兑汇票 保证金、履约保 证金
应收款项融资	19,640,050.00	质押，用于开具 银行承兑汇票
合计	77,472,972.89	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			18,510,888.98
其中：美元	2,123,773.89	6.9646	14,791,235.65
澳元	769,154.67	4.7138	3,625,641.27
印度卢比	1,116,798.00	0.08418	94,012.06
应收账款			9,535,829.68
其中：美元	1,369,185.55	6.9646	9,535,829.68
合同负债			15,544,934.96
其中：美元	2,017,838.12	6.9646	14,053,435.37
澳元	316,411.30	4.7138	1,491,499.59
其他应收款			58,980.80
其中：印度卢比	700,651.00	0.08418	58,980.80
应付账款			157,353.21
其中：印度卢比	1,869,247.00	0.08418	157,353.21

(四十四) 政府补助

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	
立环高梯度磁选机建设项目	5,280,000.00	递延收益	480,000.00	480,000.00	其他收益

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	
稳岗补贴款	535,408.00	415,197.00	120,211.00	其他收益
开发区产创局拨款	500,000.00	500,000.00		其他收益
抚顺市就业和人才服务中心补贴款	237,414.37	237,414.37		其他收益
展会补助款	30,533.00	30,533.00		其他收益
吸纳毕业生就业补贴	41,123.89	41,123.89		其他收益
科技计划项目立项补贴奖金	3,500,000.00		3,500,000.00	其他收益
上市扶持资金	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
政策兑现款	500,000.00		500,000.00	其他收益
科学技术厅经费拨款	200,000.00		200,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	184,211.00		184,211.00	其他收益
知识产权局专利补助款	10,000.00		10,000.00	其他收益

3、 政府补助的退回

无

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	197,802.10	164,835.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	207,692.20	207,692.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

无

(2) 融资租赁

	本期金额	上期金额
销售损益	2,498,267.50	
租赁投资净额的融资收益	22,818.31	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	800,000.00	
1 至 2 年	1,600,000.00	
2 至 3 年	1,600,000.00	
3 至 4 年	500,000.00	

剩余租赁期	本期金额	上期金额
4 至 5 年		
5 年以上		
未折现的租赁收款额小计	4,500,000.00	
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	208,526.90	
租赁投资净额	4,291,473.10	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
LONGI MAGNET INDIA PRIVATE LIMITED	印度	Level109, Raheja Towers, M. G Road, Bangalore-60001, Karnataka, INDIA	销售	99.9998		设立
辽宁隆基光电科技有限公司	辽宁	辽宁省沈抚新区文华路6号	设备研制生产等	100.00		设立
沈阳隆基智能技术研究有限公司	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区上深沟村860-1号沈阳国际软件园F8B310室	互联网数据服务, 物联网应用服务, 网络技术服务等	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

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：

(一) 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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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、合同资产和其他应收款等，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。

(二) 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。

(三) 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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产		152,835,414.16		152,835,414.16
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		152,835,414.16		152,835,414.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		152,835,414.16		152,835,414.16
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			73,965,888.03	73,965,888.03
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
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				
(4) 其他				
2. 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				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		152,835,414.16	73,965,888.03	226,801,302.19
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
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				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

张承臣持有公司股份 34.00%，赵能平持有公司股份 22.78%，二人为一致行动人，公司实际控制人为张承臣、赵能平。2011 年 8 月 23 日，张

承臣与赵能平签署《一致行动人协议书》，通过书面方式进一步明确双方的一致行动关系。在本协议生效期间（协议双方确认，自隆基股份在证券交易所发行上市之日起三年内，协议双方不得退出一致行动及解除本协议），除关联交易需要回避表决的情形外，协议双方承诺在隆基电磁的下列事项上作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务：①行使董事会、股东大会的表决权；②向董事会、股东大会行使提案权；③行使董事、监事候选人提名权；④保证所推荐的董事（独立董事除外）在行使表决权时，采取相同的意思表示；⑤其他有关上述公司日常运营管理事项需要行使直接或间接股东权利，或承担股东义务。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李春安	持有公司 17.12%股份
钟宝申	持有公司 5.74%股份，公司董事
李朝朋	公司董事、副总经理
丁路	公司董事
李恒盛	公司监事会主席
徐家林	公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李良武	公司监事
沈阳汇智投资有限公司	张承臣持股 13.96%并担任董事，赵能平持股 11.63%并担任董事，钟宝申持股 33.10%并任董事长兼总经理
深圳厚普单分子科技股份有限公司	赵能平持股 10%并担任董事长
青岛隆城投资管理合伙企业（有限合伙）	赵能平持股 54%并担任执行事务合伙人
连城数控（835368）及其控股子公司	李春安及钟宝申实际控制
隆基股份（601012.SH）及其子公司	李春安施加重大影响、钟宝申担任董事长
深圳市拉普拉斯智能装备有限公司	连城数控持股 25.82%
拉普拉斯（无锡）半导体科技有限公司	深圳市拉普拉斯能源技术有限公司持股 100%
深圳市拉普拉斯智能装备有限公司	深圳市拉普拉斯能源技术有限公司持股 60%
深圳市拉普拉斯智能应用有限公司	深圳市拉普拉斯能源技术有限公司持股 51%
上海釜川智能科技股份有限公司	连城数控持股 34.88%
釜川（无锡）智能科技有限公司	上海釜川智能科技股份有限公司的全资子公司
苏州釜川智能装备有限公司	上海釜川智能科技股份有限公司的全资子公司
浙江川禾新材料有限公司	上海釜川智能科技股份有限公司持股 60%
苏州辰锦智能科技有限公司	上海釜川智能科技股份有限公司持股 51%
连城凯克斯科技有限公司	连城数控子公司
江苏连银新材料有限公司	连城数控持股 79.76%
沈阳昊霖智能装备有限公司	连城数控持股 35%
大连昊霖智能装备有限公司	沈阳昊霖智能装备有限公司持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连星北能源科技有限公司	连城数控持股 33.33%
大连久卉科技有限公司	连城数控持股 30%
苏州久禹自动化设备有限公司	大连久卉科技有限公司持股 85%
沈阳同祥生物农药有限公司	李春安持股 18.64%、赵能平持股 13.66%
宁夏隆基宁光仪表股份有限公司	钟宝申持股 19.26%并担任董事长、李春安持股 15.91%并担任董事
北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）	钟宝申出资 51.68%
惠州易晖光电材料股份有限公司	钟宝申持股 38.05%并担任董事
宁波梅山保税港区九州纵横轨道交通产业投资合伙企业（有限合伙）	钟宝申出资 21.98%
北京昆仑星河投资管理有限公司	钟宝申持股 20%
广东奥迪威传感科技股份有限公司	钟宝申担任董事
银川隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
宁夏隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
隆基（古晋）有限公司	隆基股份子公司
保山隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
丽江隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
华坪隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
隆基绿能科技股份有限公司	隆基股份子公司
银川隆基光伏科技有限公司	隆基股份子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
腾冲隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司
曲靖隆基硅材料有限公司	隆基股份子公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
银川隆基硅材料有限公司	销售商品	92,654.85	1,405,154.87
宁夏隆基硅材料有限公司	销售商品	2,256.64	14,743.36
隆基（古晋）有限公司	销售商品	66,422.26	207,672.13
保山隆基硅材料有限公司	销售商品	4,867.26	95,575.22
丽江隆基硅材料有限公司	销售商品		6,371.68
华坪隆基硅材料有限公司	销售商品	11,203.53	37,473.45
隆基绿能科技股份有限公司	销售商品	291,504.43	6,637.16
银川隆基光伏科技有限公司	销售商品	3,982.30	18,985,566.38
腾冲隆基硅材料有限公司	销售商品	619.47	6,895,982.30
曲靖隆基硅材料有限公司	销售商品	9,153.99	11,035,398.22
连城凯克斯科技有限公司	销售商品	8,334,690.26	148,230.09
江苏连银新材料有限公司	销售商品		231,858.41

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,176,148.49	2,703,443.89

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	银川隆基硅材料有限公司			22,750.00	1,137.50
应收账款	宁夏隆基硅材料有限公司			4,250.00	212.50
应收账款	隆基绿能科技股份有限公司	295,000.00	14,750.00		
应收账款	腾冲隆基硅材料有限公司	353,300.00	35,295.00	696,600.00	34,830.00
应收账款	曲靖隆基硅材料有限公司	705,734.00	70,056.20	698,320.00	34,916.00
应收账款	银川隆基光伏科技有限公司			1,442,550.00	72,127.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	华坪隆基硅材料有限公司		50,000.00
合同负债	大连连城数控机器股份有限公司	3,019,327.43	
合同负债	连城凯克斯科技有限公司	4,154,867.26	
合同负债	连智（大连）智能科技有限公司	283,008.85	
合同负债	银川隆基硅材料有限公司	461,522.12	

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 或有负债

2019年8月，石家庄金垦科技有限公司以公司侵犯其全自动淘洗磁选机专利技术为由向石家庄市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其经济损失2495.20万元及维权合理开支24万元，2021年1月6日，公司取得国家知识产权局《无效宣告请求审查决定书》决定石家庄金垦科技有限公司相关专利权全部无效。截止2022年9月28日，石家庄金垦科技有限公司诉国家知识产权局撤销专利行政案件也已被中级人民法院驳回，石家庄金垦科技有限公司继续向最高人民法院起诉，该案件正在审理中。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

隆基电磁于2022年与济宁亿金物资有限责任公司签订债务重组协议，协议约定双方就2022年5月15日的隆基电磁应收济宁亿金295,804.93元货款，减免17,804.93元，济宁亿金支付278,000.00元；对于该项债务重组，隆基电磁应收账款原值295,804.93元，计提坏账14,790.25元，账面价值281,014.68元，确认投资收益-3,014.68元。

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,526,739.61	79,179,233.14
1 至 2 年	35,656,129.44	25,961,157.88
2 至 3 年	10,984,441.87	23,284,085.65
3 至 4 年	12,788,881.98	8,539,059.15
4 至 5 年	4,962,497.24	3,444,340.66
5 年以上	36,631,354.26	38,055,857.70
小计	211,550,044.40	178,463,734.18
减：坏账准备	59,383,075.52	58,613,790.71
合计	152,166,968.88	119,849,943.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	16,334,404.05	7.72	16,334,404.05	100.00		18,243,942.35	10.22	18,243,942.35	100.00	
按组合计提坏账准备	195,215,640.35	92.28	43,048,671.47	22.05	152,166,968.88	160,219,791.83	89.78	40,369,848.36	25.20	119,849,943.47
其中：										
账龄组合	195,215,640.35	92.28	43,048,671.47	22.05	152,166,968.88	160,072,346.85	89.69	40,369,848.36	25.22	119,702,498.49
关联方组合						147,444.98	0.09			147,444.98
合计	211,550,044.40	100.00	59,383,075.52		152,166,968.88	178,463,734.18	100.00	58,613,790.71		119,849,943.47

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	110,526,739.61	5,526,336.98	5.00
1 至 2 年	35,656,129.44	3,565,612.94	10.00
2 至 3 年	10,984,441.87	3,295,332.56	30.00
3 至 4 年	12,788,881.98	6,394,440.99	50.00
4 至 5 年	4,962,497.24	3,969,997.79	80.00
5 年以上	20,296,950.21	20,296,950.21	100.00
合计	195,215,640.35	43,048,671.47	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	58,613,790.71	1,268,243.56		498,958.75	59,383,075.52
合计	58,613,790.71	1,268,243.56		498,958.75	59,383,075.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
河北铸合集团兴隆县矿业有限公司	9,819,500.00	4.64	490,975.00
盐边县得天矿业有限责任公司	7,423,593.00	3.51	7,423,593.00
印度 JSW STEEL LIMITED	6,424,766.20	3.04	321,238.31
唐山市永鑫国际贸易有限公司	6,184,800.00	2.92	309,240.00
上海董禾商贸有限公司	5,494,999.99	2.60	274,750.00
合计	35,347,659.19	16.71	8,819,796.31

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	73,247,688.03	71,387,131.65
应收账款		
合计	73,247,688.03	71,387,131.65

2、 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	71,387,131.65	265,497,637.71	263,637,081.33		73,247,688.03	190,188.20
合计	71,387,131.65	265,497,637.71	263,637,081.33		73,247,688.03	190,188.20

3、 应收款项融资减值准备

无

4、 期末质押情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,640,050.00
商业承兑汇票	
合计	19,640,050.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	207,123.29	55,643.84
应收股利		
其他应收款项	5,143,595.77	3,301,448.99
合计	5,350,719.06	3,357,092.83

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	207,123.29	55,643.84
委托贷款		
债券投资		
其他		
小计	207,123.29	55,643.84
减：坏账准备		
合计	207,123.29	55,643.84

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,020,634.37	2,125,464.65
1 至 2 年	562,937.37	1,310,714.63
2 至 3 年	1,067,000.00	146,592.00
3 至 4 年	140,898.99	
4 至 5 年		
5 年以上	39,000.00	39,000.00
小计	5,830,470.73	3,621,771.28
减：坏账准备	686,874.96	320,322.29
合计	5,143,595.77	3,301,448.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	5,830,470.73	100.00	686,874.96	11.78	5,143,595.77	3,621,771.28	100.00	320,322.29	8.84	3,301,448.99
其中：										
账龄组合	5,830,470.73	100.00	686,874.96	11.78	5,143,595.77	3,621,771.28	100.00	320,322.29	8.84	3,301,448.99
合计	5,830,470.73	100.00	686,874.96		5,143,595.77	3,621,771.28	100.00	320,322.29		3,301,448.99

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,020,634.37	201,031.72	5.00
1 至 2 年	562,937.37	56,293.74	10.00
2 至 3 年	1,067,000.00	320,100.00	30.00
3 至 4 年	140,898.99	70,449.50	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	39,000.00	39,000.00	100.00
合计	5,830,470.73	686,874.96	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	320,322.29			320,322.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	366,552.67			366,552.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	686,874.96			686,874.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,621,771.28			3,621,771.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
一、转回第一阶段				
本期新增	2,208,699.45			2,208,699.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,830,470.73			5,830,470.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	320,322.29	366,552.67			686,874.96
合计	320,322.29	366,552.67			686,874.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,206,022.00	2,533,172.00
备用金	132,287.14	235,330.44
其他	1,492,161.59	853,268.84
合计	5,830,470.73	3,621,771.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首钢矿山建设工程有限公司	投标保证金	1,060,000.00	2-3年	18.18	315,500.00
攀钢集团矿业有限公司	投标保证金	638,224.00	1年以内	10.95	31,911.20
河北自贸区惠丰矿业发展有限公司	投标保证金	330,000.00	1年以内	5.66	16,500.00
河北省成套招标有限公司	投标保证金	291,000.00	1年以内	4.99	14,550.00
山西鲁能河曲电煤开发有限责任公司	投标保证金	271,000.00	1年以内	4.65	13,550.00
合计		2,590,224.00		44.43	392,011.20

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,497,970.00		26,497,970.00	22,497,970.00		22,497,970.00
对联营、合营企业投资						
合计	26,497,970.00		26,497,970.00	22,497,970.00		22,497,970.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
LONGIMAGNETINDIAPRIVATELIMITED	497,970.00			497,970.00		
辽宁隆基光电科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
沈阳隆基智能技术研究有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
合计	22,497,970.00	4,000,000.00		26,497,970.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,874,956.31	431,408,157.48	585,611,704.64	409,036,909.27
其他业务	3,224,127.89		3,277,067.58	
合计	615,099,084.20	431,408,157.48	588,888,772.22	409,036,909.27

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	221,475.37	2,094,431.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,984,827.42	2,538,273.47
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-3,014.68	
合计	2,203,288.11	4,632,705.30

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,775.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,704,268.26	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-3,014.68	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,060,093.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,909,538.30	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,886.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,665,773.35	
所得税影响额	849,866.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,815,907.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.20	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	10.33	0.61	0.61

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室