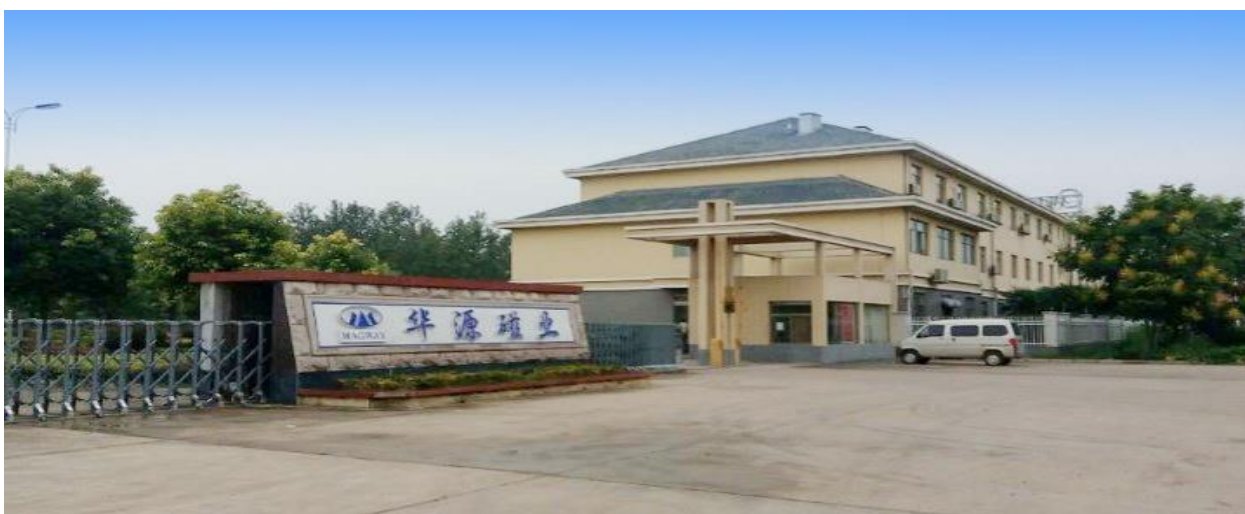




华源磁业

NEEQ:832637

上海华源磁业股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人方华、主管会计工作负责人方华及会计机构负责人（会计主管人员）何慧萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

备查文件目录	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。
	报告期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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、华源磁业	指	上海华源磁业股份有限公司
股东会、股东大会	指	上海华源磁业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海华源磁业股份有限公司董事会
监事会	指	上海华源磁业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海华源磁业股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海华源磁业股份有限公司章程》
滨海华源	指	全资子公司：滨海华源磁业有限公司
山东际浩	指	全资子公司：山东际浩电子科技有限公司
上海若中	指	全资子公司：上海若中无线科技有限公司
香港华源	指	全资子公司：香港华源磁业有限公司
顾家投资	指	宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司
博硕科技	指	博硕科技（江西）有限公司
湖南力王	指	湖南力王新能源有限公司
昆山联滔	指	昆山联滔电子有限公司
嘉龙海杰	指	贵港市嘉龙海杰电子科技有限公司
三盛源	指	惠州三盛源电子有限公司
金昇宏	指	金昇宏（江西）电子有限公司
元、万元	指	人民币元/人民币万元
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期、上年、上年度	指	2022年1月1日-2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华源磁业股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiMagwayMagneticCo.,Ltd MAGWAY		
法定代表人	方华	成立时间	2002年9月6日
控股股东	控股股东为(方华、薛志萍、陈长青)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(方华),一致行动人为(薛志萍、陈长青)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	计算机、通讯-其他电子设备制造业-其他电子设备制造(C39)-其他电子设备制造(C3990)		
主要产品与服务项目	磁性材料、无线充电产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华源磁业	证券代码	832637
挂牌时间	2015年6月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	87,701,000
主办券商(报告期内)	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路125号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈美华	联系地址	上海市杨浦区国权北路1688弄C7幢B209室
电话	021-55971295	电子邮箱	meimei@magway.com.cn
传真	021-55971292		
公司办公地址	上海市杨浦区国权北路1688弄C7幢B209室	邮政编码	200438
公司网址	www.magway.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000742696668H		
注册地址	上海市杨浦区国权北路1688弄33号201009室		
注册资本(元)	87,701,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》规定，公司所在行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），本公司所在行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）所属范围下的其他电子设备制造（C3990）。

公司自成立至今一直致力于软磁铁氧体的研发、生产和销售。公司软磁铁氧体生产从原材料铁、锰、锌原材料的采购开始，首先根据购买的原材料和生产工艺制粉，然后通过压型工段将其压制成客户所需要的形状，再通过氮窑工段烧结成型，经过磨床工段进行加工，最后通过整理打包成型准备出库、销售以实现公司收入及利润。公司具有软磁铁氧体的研发、生产和销售的全部流程的控制能力。

公司产品——软磁铁氧体磁性材料广泛适用于智能手机、开关电源盒电脑市场（Adapter 领域）、手机充电器等市场（Charger 领域）。公司另一重要产品——无线充磁电线圈系列产品的主要市场包括欧美、台湾、韩国等国际以及国内市场。无线充电产品的应用领域包括智能手机充电器、智能家居、小型消费品市场（比如电动牙刷、洗脸仪、智能运动鞋）、车载无线充电、智能穿戴设备如智能手表、快速移动摄像、电竞鼠标、PC、电动汽车充电等等。

公司在充分理解产业链供求特点的基础上，以终端用户为销售目标，首先获得终端用户的认可，进入其合格供应商名单。公司直接客户在终端用户的供应清单指导之下，必须采购公司产品，公司从而获得稳定订单。目前公司已成为华为、小米、赛尔康、立讯、奥海、雅达、飞宏等知名终端体系的合格材料供应商。

公司开发客户一般采取上门拜访，寄送样品等方式，凭借良好的关系维护与产品先进的性能获取新客户。对于新产品的研发，在供应链体系中，一般由终端厂商指定体系内的合格供应商进行产品研发，即客户提交产品需求，公司进行产品设计，经过打样、中试之后正式生产。同时对于委托公司研发的新产品一般定价权也在公司，公司综合生产成本、产品研发期间的费用、生产良品率等因素，以成本加成原则进行定价。

报告期内，公司的商业模式没有明显变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2023 年 3 月 23 日被认定为上海市专精特新中小企业； 2、2022 年 11 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，成功申报为高新技术企业，发证时间 2022 年 11 月 15 日，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,159,953.48	34,656,176.48	-30.29%
毛利率%	16.46%	20.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,885,517.97	921,674.48	-630.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,865,649.95	365,317.40	-1431.90%
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）	-89.89%	4.15%	-
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）	-89.52%	1.65%	-
基本每股收益	-0.06	0.0105	-671.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,865,766.07	97,392,895.78	9.73%
负债总计	103,971,397.71	89,518,313.78	16.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,897,507.79	7,877,721.43	-63.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.09	-66.67%
资产负债率%（母公司）	49.55%	47.09%	-
资产负债率%（合并）	97.29%	91.91%	-
流动比率	0.75	0.77	-
利息保障倍数	-3.51	-4.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,487,814.56	-6,403,899.76	154.46%
应收账款周转率	1.16	1.41	-
存货周转率	71.00%	83.00%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.73%	-0.62%	-
营业收入增长率%	-30.29%	-13.58%	-
净利润增长率%	-630.07%	90.96%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	11,320,287.41	10.59%	5,553,510.71	5.70%	103.84%
应收票据	6,949,795.03	6.50%	7,209,220.55	7.40%	-3.60%
应收账款	20,945,315.68	19.60%	20,604,310.74	21.16%	1.66%
其他应收款	1,829,138.68	1.71%	1,257,176.29	1.29%	45.50%
存货	29,459,915.98	27.57%	27,152,255.69	27.88%	8.50%
固定资产	26,062,364.53	24.39%	26,911,521.76	27.63%	-3.16%
无形资产	3,426,307.59	3.21%	3,471,644.61	3.56%	-1.31%
短期借款	45,800,000.00	42.86%	39,502,000.00	36.96%	15.94%
长期借款	5,100,000.00	4.77%	5,300,000.00	4.96%	3.77%
应付账款	14,532,624.82	13.60%	13,721,477.69	14.09%	5.91%
应付职工薪酬	5,481,017.38	5.13%	5,184,796.17	5.32%	5.71%
应交税费	1,532,118.49	1.43%	1,849,336.44	1.90%	-17.15%
其他应付款	9,201,671.48	8.61%	3,556,660.74	3.65%	158.72%
资产总计	106,865,766.07	100.00%	97,392,895.78	100.00%	9.73%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末比年初增长103.84%，主要是月底销货款回款较多，银行承兑汇票保证金余额比年初增加100.73万元；
- 2、其他应收账款期末比年初增长45.50%，主要是为了拓展业务市场，业务人员支取的备用金增加；
- 3、其他应付款期末比年初增长158.72%，主要是公司6月份向非金融机构借的过桥资金。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,159,953.48	-	34,656,176.48	-	-30.29%
营业成本	20,183,119.90	83.54%	27,423,405.56	79.13%	-26.40%
毛利率	16.46%	-	20.87%	-	-
销售费用	1,488,861.70	6.16%	901,911.72	2.60%	65.08%
管理费用	3,325,022.79	13.76%	3,292,649.38	9.50%	0.98%
研发费用	2,771,826.28	11.47%	1,272,873.38	3.67%	117.76%
财务费用	1,184,106.00	4.90%	1,236,778.00	3.57%	-4.26%
信用资产减值损失			-81,099.19	-0.23%	
其他收益	23,496.25	0.10%	35,145.08	0.10%	-33.14%
营业利润	-4,979,394.46	-20.61%	237,982.38	0.69%	- 2,192.34%
营业外收入	125,146.93	0.52%	722,344.82	2.08%	-82.67%
营业外支出	31,270.44	0.13%	38,652.72	0.11%	-19.10%
净利润	-4,885,517.97	-20.22%	921,674.48	2.66%	-630.07%
经营活动产生的现金流量净额	3,487,814.56	-	-6,403,899.76	-	154.46%



投资活动产生的现金流量净额	1,236.94	-	940.80	-	31.48%
筹资活动产生的现金流量净额	1,255,539.64	-	5,156,665.90	-	-75.65%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入比去年同期减少 10,496,223 元，减少比例为 30.29%，系受市场需求影响，无线充电配件订单下滑所致；
- 2、本期研发费用比去年同期增加 1,498,952.90 元，增长比例为 117.76%，系用于磁芯材料 PF-2TA 材质产品的研发材料费用较多；
- 3、本期营业利润比去年同期减少 5,217,376.84 元，减少比例为 2192.34%，系毛利率高的产品订单下滑，营业收入减少，且本期新产品的研发费用多；
- 4、本期净利润比去年同期减少 5,807,192.45 元，减少比例为 630.07%，系营业收入减少，毛利率下降，且营业外收入减少 597,197.89 元。
- 5、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 9,891,714.32 元，增长比例为 154.46%，系本期销售回款较多；
- 6、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 296.14 元，增长比例为 31.48%，系本期收到的个人股出售收益增加；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 3,901,126.26 元，减少比例为 75.65%，系本期向个人拆借资金减少。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滨海华源磁业有限公司	子公司	磁性材料、无线充电产品生产及销售	25,000,000	67,287,115.62	-62,033,998.49	20,095,915.55	-3,002,782
山东际浩电子科技有限公司	子公司	磁粉生产与销售	5,000,000	13,089,789.53	-5,415,743.46	6,245,786.38	-154,905.22
上海若中无线科技	子公司	磁性材料	800,000	96,466.24	-482,966.97		-315.34

有限公司		生产、销售					
香港华源磁业有限公司	子公司	商品进出口业务	1,000 美元	523,526.07	- 1,949,329.90		-4,820.60
源科电子股份有限公司	子公司	商品进出口业务	500,000 港元				
华源电子有限公司	子公司	商品进出口业务	2,894,932 台币	71,730.01	- 3,682,083.09		
上海创祥无线电子科技有限公司	子公司	无线充技术研发及生产	5,000,000	13,221.02	-1,778.98		

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司积极履行应尽的社会义务和责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会的责任。

- 1、保证产品质量报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，严格质量控制和检验制度，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责。
- 2、保护员工合法权益报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，加强职工代表大会建设，并广泛开展娱乐休闲活动，帮助员工减压。公司定期安排员工进行体检，预防、控制和有效消除职业危害。
- 3、实现税收增长为地方财政创造税收，保证了良好的经济和社会效益。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	2023 年 6 月末，公司应收账款账面余额为 21,714,262.72 元，占同期营业收入比重为 89.88%。主要是公司日常业务扩展需要及市场地位、行业状况的缘故，公司对部分优质客户给予的信

	<p>用周期较长，因此一旦出现客户违约或由于公司应收账款管理不力等原因，导致公司存在发生坏账的风险。</p> <p>针对应收账款坏账风险公司已加强应收账款的基础性工作，严格内部控制制度，建立一套完整的赊销制度。</p>
2、核心技术人员流失风险	<p>公司主营业务产品属于科技含量较高的技术产品，对于技术设计及生产工艺有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。</p> <p>公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，为核心技术人员提供了薪酬激励方式。但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司经营带来风险。</p>
3、公司治理风险	<p>公司管理层的治理意识需进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。</p> <p>公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度，进一步提高对公司治理。</p>
4、实际控制人与顾家投资业务承诺不能实现的风险	<p>公司 2018 年第一次股票发行，实际控制人方华、薛志萍、陈长青与顾家投资签署了附条件的股份认购协议，存在业绩承诺，业绩承诺期间为 2018 年至 2020 年。根据 2018-2020 年报业绩情况，上述控股股东及实际控制人未能完成业绩承诺，会导致控股股东及实际控制人将给与顾家投资现金补偿或股份补偿或回购其股份。</p> <p>2023 年上半年公司销售业绩受市场影响没有完全恢复。提醒投资者关注公司后续进展及信息披露情况。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	19,207,000	15,969,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	19,207,000	15,969,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	17,759,815.82	14,521,815.82
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

##### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为全资子公司提供担保，贷款主要用于滨海华源有限公司日常业务开展，风险可控，本次担保不会损害公司及全体股东的利益。

### （三） 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

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	70,000,000	22,600,000
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
资金拆借	30,000,000	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方拆借资金用于公司的经营发展，有利于公司能更大幅度的提升业绩。

### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月26日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015年5月26日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年5月26日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺	2015年5月26日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

- 1、为保障挂牌主体的利益不受损失，公司实际控制人或控股股东、董监高作出承诺：“如公司因历史上股权、债权转让及国有产权退出等事项存在违法违规或任何纠纷导致公司承担相应损失的，我们承诺以个人资产进行赔偿。”报告期内，实际控制人未违背该承诺。
- 2、关于避免同业竞争的承诺。为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的控股股东/实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺一直在履行。

#### (六) 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
货币资金	货币资金	银行承兑汇票保证金	5,984,500.00	5.60%	银行承兑汇票保证金
房产	固定资产	借款抵押	9,240,509.14	8.65%	借款抵押
土地使用权	无形资产	借款抵押	3,158,412.30	2.96%	借款抵押
总计	-	-	18,383,421.44	17.20%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产抵押用于生产经营流动资金，对公司无影响。”

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	64,704,425	73.78%	0	64,704,425	73.78%
	其中：控股股东、实际控制人	7,428,275	8.47%	0	7,428,275	8.47%
	董事、监事、高管	237,250	0.27%	0	237,250	0.27%
	核心员工	1,300	0.00%	0	1,300	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,996,575	26.22%	0	22,996,575	26.22%
	其中：控股股东、实际控制人	22,284,825	25.41%	0	22,284,825	25.41%

	董事、监事、高管	711,750	0.81%	0	711,750	0.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		87,701,000	-	0	87,701,000	-
普通股股东人数		47				

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	方华	21,055,500	0	21,055,500	24.0083%	15,791,625	5,263,875	0	0
2	宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司	19,400,000	0	19,400,000	22.1206%	0	19,400,000	0	0
3	潘正生	8,190,200	0	8,190,200	9.3388%	0	8,190,200	0	0
4	薛志萍	5,576,600	0	5,576,600	6.3587%	4,182,450	1,394,150	0	0
5	王卫平	4,990,000	0	4,990,000	5.6898%	0	4,990,000	0	0

6	上海际硕商贸有限公司	4,290,000	0	4,290,000	4.8916%	0	4,290,000	0	0
7	陈长青	3,081,000	0	3,081,000	3.5131%	2,310,750	770,250	0	0
8	孟锦云	2,237,300	0	2,237,300	2.5511%	0	2,237,300	0	0
9	杨震	1,976,900	0	1,976,900	2.2541%	0	1,976,900	0	0
10	倪文杰	1,625,000	0	1,625,000	1.8529%	0	1,625,000	0	0
<b>合计</b>		72,422,500	-	72,422,500	82.579%	22,284,825	50,137,675	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：方华、薛志萍、陈长青签署《一致行动协议》、为一致行动人。其他前十名股东之间无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
方华	总经理兼董事长	男	1974年2月	2021年1月12日	2024年1月11日
薛志萍	副总经理兼董事	男	1961年11月	2021年1月12日	2024年1月11日
陈长青	副总经理兼董事	男	1975年7月	2021年1月12日	2024年1月11日
罗叶	董事	男	1977年12月	2021年1月12日	2024年1月11日
李显波	董事	男	1975年9月	2021年1月12日	2024年1月11日
张辉	监事会主席	男	1982年2月	2021年1月12日	2024年1月11日
樊峰	监事	男	1979年8月	2021年1月12日	2024年1月11日
张卫	职工监事	男	1986年12月	2021年1月12日	2024年1月11日
何慧萍	财务总监	女	1963年5月	2021年1月12日	2024年1月11日
沈美华	董事会秘书	女	1973年11月	2021年1月12日	2024年1月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

方华与薛志萍、陈长青签署《一致行动协议》，为一致行动人。方华、薛志萍、陈长青三人为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	12	12
生产人员	173	198
销售人员	6	6
技术人员	10	10
财务人员	6	5

员工总计	207	231
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	11,320,287.41	5,553,510.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,949,795.03	7,209,220.55
应收账款	六、（三）	20,945,315.68	20,604,310.74
应收款项融资	六、（四）	367,627.63	59,425.52
预付款项		1,996,267.70	1,855,306.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,829,138.68	1,257,176.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	29,459,915.98	27,152,255.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	83,414.49	69,589.70
<b>流动资产合计</b>		<b>72,951,762.60</b>	<b>63,760,796.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	26,062,364.53	26,911,521.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	1,698,891.93	1,953,291.62
无形资产	六、(十)	3,426,307.59	3,471,644.61
开发支出	六、(十一)	1,137,558.15	
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	393,394.50	100,154.86
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十三)	1,195,486.77	1,195,486.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,914,003.47</b>	<b>33,632,099.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,865,766.07</b>	<b>97,392,895.78</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十四)	45,800,000.00	39,502,000.00
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	六、(十五)	11,969,000.00	9,954,400.00
应付账款	六、(十六)	14,532,624.82	13,721,477.69
预收款项			
合同负债	六、(十七)	575,774.02	586,900.94
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	六、(十八)	5,481,017.38	5,184,796.17
应交税费	六、(十九)	1,532,118.49	1,849,336.44
其他应付款	六、(二十)	9,201,671.48	3,556,660.74
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	六、(二十一)	983,195.80	1,080,074.16
其他流动负债	六、(二十二)	7,317,422.66	7,285,517.67
<b>流动负债合计</b>		<b>97,392,824.65</b>	<b>82,721,163.81</b>
<b>非流动负债:</b>			

保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	5,100,000.00	5,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债	六、(二十四)		
租赁负债		1,478,573.06	1,547,149.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	六、(二十五)	<b>6,578,573.06</b>	<b>6,797,149.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,971,397.71</b>	<b>89,518,313.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十六)	87,701,000.00	87,701,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十七)	21,957,391.96	21,957,391.96
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十八)	-69,549.28	25,146.39
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	174,033.26	174,033.26
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	-106,865,368.15	-101,979,850.18
归属于母公司所有者权益合计		2,897,507.79	7,877,721.43
少数股东权益		-3,139.43	-3,139.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,894,368.36</b>	<b>7,874,582.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>106,865,766.07</b>	<b>97,392,895.78</b>

法定代表人：方华主管会计工作负责人：方华会计机构负责人：何慧萍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,152,421.64	505,159.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,949,795.03	7,009,220.55
应收账款	十三、 (一)	28,888,237.29	29,174,597.63
应收款项融资		367,627.63	59,425.52
预付款项		37,153,258.65	37,657,183.41
其他应收款	十三、 (二)	32,273,948.36	32,053,901.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		99,243.88	99,243.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>110,884,532.48</b>	<b>106,558,732.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (三)	22,000,000.00	22,000,000.00
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		7,985,246.53	8,713,611.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,195,486.77	1,195,486.77
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,180,733.30</b>	<b>31,909,098.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,065,265.78</b>	<b>138,467,831.07</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,800,000.00	34,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		433,502.78	245,514.85
预收款项			
合同负债		574,774.03	586,900.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,202,320.48	2,503,770.15
应交税费		707,556.88	786,256.77
其他应付款		12,950,893.78	13,948,482.55
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000.00	300,000.00
其他流动负债		7,317,422.66	7,085,517.67
<b>流动负债合计</b>		<b>65,286,470.61</b>	<b>59,956,442.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,100,000.00	5,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,100,000.00</b>	<b>5,250,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,386,470.61</b>	<b>65,206,442.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,701,000.00	87,701,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,957,391.96	21,957,391.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		174,033.26	174,033.26
一般风险准备			

未分配利润		-38,153,630.05	-36,571,037.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,678,795.17</b>	<b>73,261,388.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,065,265.78</b>	<b>138,467,831.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、(三十一)	<b>24,159,953.48</b>	<b>34,656,176.48</b>
其中：营业收入		24,159,953.48	34,656,176.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>29,162,844.19</b>	<b>34,372,239.99</b>
其中：营业成本	六、(三十一)	20,183,119.90	27,423,405.56
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	六、(三十二)	209,907.51	244,621.95
销售费用	六、(三十三)	1,488,861.70	901,911.72
管理费用	六、(三十四)	3,325,022.79	3,292,649.38
研发费用	六、(三十五)	2,771,826.28	1,272,873.38
财务费用	六、(三十六)	1,184,106.01	1,236,778.00
其中：利息费用		1,082,671.76	1,166,397.88
利息收入		-7,613.85	-10,393.40
加：其他收益	六、(三十七)	23,496.25	35,145.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			



益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	0	-81,099.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,979,394.46	237,982.38
加：营业外收入	六、（三十九）	125,146.93	722,344.82
减：营业外支出	六、（四十）	31,270.44	38,652.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,885,517.97	921,674.48
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,885,517.97	921,674.48
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）		-4,885,517.97	921,674.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,885,517.97	921,674.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-94,695.67	60,228.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-94,695.67	60,228.92
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-94,695.67	60,228.92
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,980,213.64	981,903.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,980,213.64	981,903.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方华主管会计工作负责人：方华会计机构负责人：何慧萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (四)	25,097,398.97	35,366,905.18
减：营业成本	十三、 (四)	20,430,833.23	28,632,310.36
税金及附加		59,819.11	75,623.10
销售费用		1,156,823.50	597,455.63
管理费用		1,839,288.15	1,788,789.44
研发费用		2,397,668.85	1,272,873.38
财务费用		930,544.59	910,586.06
其中：利息费用		888,574.39	894,180.91
利息收入		-1,236.94	-1,187.08
加：其他收益		23,472.23	30,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-64,185.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,694,106.23	2,055,081.53
加：营业外收入		119,730.93	665,668.34
减：营业外支出		8,217.67	29,146.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,582,592.97	2,691,603.08

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,582,592.97	2,691,603.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,582,592.97	2,691,603.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,582,592.97	2,691,603.08
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,524,958.16	34,560,319.22
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		2,200.67	181,751.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	1,956,603.78	503,276.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,483,762.61</b>	<b>35,245,347.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,761,483.40	30,240,733.96
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		8,244,934.09	8,175,821.43
支付的各项税费		2,447,889.96	1,749,968.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	3,541,640.60	1,482,723.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,995,948.05</b>	<b>41,649,246.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,487,814.56</b>	<b>-6,403,899.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、（四十二）	1,236.94	940.8
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,236.94</b>	<b>940.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,236.94</b>	<b>940.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		22,942,000.00	16,502,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十	4,500,505.00	4,733,590.00

	三)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,442,505.00	21,235,590.00
偿还债务支付的现金		16,792,000.00	10,156,596.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,009,965.36	941,828.10
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	六、（四十三）	8,385,000.00	4,980,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,186,965.36	16,078,924.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,255,539.64	5,156,665.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,885.56	-2,669.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,759,476.70	-1,248,962.97
加：期初现金及现金等价物余额		576,310.71	3,586,335.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,335,787.41	2,337,372.99

法定代表人：方华主管会计工作负责人：方华会计机构负责人：何慧萍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,524,958.16	34,462,004.36
收到的税费返还		2,200.67	85,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,238,198.91	5,519,677.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,765,357.74	40,066,682.33
购买商品、接受劳务支付的现金		32,313,250.22	34,515,497.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,486,952.36	1,420,478.20
支付的各项税费		731,141.64	507,628.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,864,570.40	7,935,026.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,395,914.62	44,378,631.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-630,556.88	-4,311,949.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,236.94	940.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,236.94	940.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,236.94	940.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,600,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,433,590.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,600,000.00	19,933,590.00
偿还债务支付的现金		16,450,000.00	10,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		888,574.39	781,698.95
支付其他与筹资活动有关的现金			4,680,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,338,574.39	15,612,198.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,261,425.61	4,321,391.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,156.33	-1,969.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,647,262.00	8,412.89
加：期初现金及现金等价物余额		505,159.64	1,758,474.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,152,421.64	1,766,887.54

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

第七节十二(二)分部信息披露。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海华源磁业股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

上海华源磁业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2002年9月6日,2015年6月1日,全国中小企业股份系统出具股转系统函[2015]2403号文件同意上海华源磁业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:华源磁业,证券代码:832637。

2017年10月17日,本公司根据2017年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定,以公司现有总股本44,770,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增后总股本增至58,201,000.00股。

2018年8月14日,根据2018年第二次临时股东大会决议、修改后的章程和2018年第一次股票发行方

案，本公司分别向宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司定向发行股票 1,940 万股、境内自然人方华定向发行股票 840 万股、境内自然人陈长青定向发行股票 130 万股、境内自然人薛志萍定向发行股票 40 万股，合计 2,950 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股价格人民币 1.066 元。本次定向增发股票共收到股票认购款人民币 31,447,000.00 元，其中人民币 29,500,000.00 元计入股本，人民币 1,947,000.00 元计入资本公积。

经历次股权交易后，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 8770.1 万元。

公司经营范围：无线充电成品的组装、销售，各类磁性材料，电子元器件的生产、加工、销售，从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000742696668H 的《营业执照》。营业期限：2002 年 9 月 6 日至不约定期限。注册地址：上海市长宁区长宁路 999 号 6 楼 6290 室。法定代表人：方华。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持

被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

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

#### 2、金融资产的确认和计量

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

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有



的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

## 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以合并范围内关联方应收账款作为信用风险特征。

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金等应收款项。
关联方组合	本组合以合并范围内关联方应收账款作为信用风险特征。

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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；

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。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。

#### 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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	3-14	5.00	6.79-31.67
电子设备	年限平均法	6	5.00	15.83
运输设备	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法



公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

#### **(十四) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **(十五) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **(十六) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权。

#### **(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按直线法摊销；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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十六）长期资产减值”。

## 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	依据
土地使用权	50年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

### **(十八) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年

度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十一）预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### **（3）质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **（4）回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十二）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售磁芯、无线充。

### 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### （二十四）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：



(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

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

(1) 企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## **（二十五）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十八）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2020年12月31日 (变更前)金额	2021年1月1日(变更后)金额			2021年1月1日
		合并报表	公司报表	合并报表	
固定资产	33,070,862.61	12,812,508.65	29,308,775.93	9,099,742.72	
使用权资产			3,762,086.68	3,712,765.93	3,762,086.68
一年内到期的非流动负债	1,819,416.07	1,819,416.07	1,844,813.43	1,819,416.07	3,762,086.68
租赁负债			1,325,915.15	1,320,553.03	1,351,312.51
长期应付款	1,351,312.51	1,320,553.03			
负债合计	1,351,312.51				1,351,312.51

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## 2、会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

母公司税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司滨海华源税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

子公司山东际浩、上海若中税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除	13%

	当期允许抵扣的进项税额后的差额 计缴增值税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

香港华源的税种、税率

税种	计税依据	税率
利得税	应纳税所得额	16.5%

## (二) 税收优惠及批文

### 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。上海华源磁业股份有限公司2022年通过高新技术企业复审，2022年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202231000726，证书有效期三年。滨海华源磁业有限公司2017年通过高新技术企业复审，2017年12月27日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201732004446，证书有效期三年。

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）规定，山东际浩电子科技有限公司所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,084.37	6,431.06
银行存款	5,327,703.04	569,879.65
其他货币资金	5,984,500.00	4,977,200.00
合计	11,320,287.41	5,553,510.71
其中：存放在境外的款项总额	3,231.14	2,064.08

其中，受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	5,984,500.00	4,977,200.00

合计	5,984,500.00	4,977,200.00
----	--------------	--------------

## (二) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,949,795.03	7,209,220.55
小计	6,949,795.03	7,209,220.55
减：坏账准备		
合计	6,949,795.03	7,209,220.55

## (三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	20,994,272.13
1至2年	57,646.90
2至3年	15,807.30
3至4年	83,920.89
4至5年	131,747.43
5年以上	430,868.07
小计	21,714,262.72
减：坏账准备	768,947.04
合计	20,945,315.68

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,631.00	100.00	4,631.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,709,631.72	99.98	764,316.04	3.52	20,945,315.68
合计	21,714,262.72	--	768,947.04	--	20,945,315.68

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,631.00	0.02	4,631.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,368,565.49	99.98	764,254.75	3.58	20,604,310.74
合计	21,373,196.49	—	768,885.75	—	20,604,310.74

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州扬麒电子工业有限公司	4,631.00	4,631.00	100%	经多次催收无法收回
合计	4,631.00	4,631.00	—	—

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,994,272.13	96.70	122,048.43
1 至 2 年	57,646.90	0.27	20,881.74
2 至 3 年	11,176.30	0.05	5,260.42
3 至 4 年	83,920.89	0.39	53,509.95
4 至 5 年	131,747.43	0.61	131,747.43
5 年以上	430,868.07	1.98	430,868.07
合计	21,709,631.72	100.00	764,316.04

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	768,885.75	61.29			768,947.04
合计	768,885.75	61.29	0.00	-	768,947.04

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,523,000.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 66,987.99 元。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	367,627.63		367,627.63
合计	367,627.63		367,627.63

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	59,425.52		59,425.52
合计	59,425.52		59,425.52

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,343,887.42	67.32	1,278,526.09	68.91
1-2 年	528,012.80	26.45	466,963.60	25.17
2-3 年	124,367.48	6.23	109,817.27	5.92
合计	1,996,267.70	100.00	1,855,306.96	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
日照宝华新材料有限公司	非关联方	289,802.00	14.52	1-2 年	合同未执行完毕
南京焯焱窑炉设备有限公司	非关联方	250,000.00	12.52	1 年以内	合同未执行完毕
浙江杭曼尔贸易有限公司	非关联方	128,700.00	6.45	1 年以内	合同未执行完毕
盐城市博道环境科技有限公司	非关联方	125,000.00	6.26	1 年以内	合同未执行完毕
江苏鑫瑞杰智能装备有限公司	非关联方	81,000.00	4.06	1-2 年	合同未执行完毕
合计		874,502.00	43.81	/	/

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,829,138.68	1,257,176.29
合计	1,829,138.68	1,257,176.29

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	985,162.35
1 至 2 年	719,376.33
2 至 3 年	89,000.00
3 至 4 年	35,600.00
4 至 5 年	
小计	1,829,138.68
减：坏账准备	
合计	1,829,138.68

### (2) 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	87,697.69	123,286.22
借款	584,167.00	584,167.00
代垫社保	221,764.86	157,754.64
备用金	654,301.61	391,968.43
预交电费	245,451.03	
其他	35,756.49	
小计	1,829,138.68	1,257,176.29
减：坏账准备		
合计	1,829,138.68	1,257,176.29

### (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
胡宗斌	否	借款	584,167.00	2-3 年	31.94	
薛志萍	是	备用金	328,682.40	1 年以内	17.97	
员工社保	否	社保	221,764.86	1 年以内	12.12	
国网山东省电力公司 枣庄供电公司	否	预交电费	214,452.30	1 年以内	11.72	

方华	是	备用金	119,353.35	1 年以内	6.53	
合计			1,468,419.91	/	80.28	

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,315,461.52		5,315,461.52	5,734,607.55		5,734,607.55
委托加工物资	440,560.25		440,560.25	440,603.37		440,603.37
在产品	3,365,809.30		3,365,809.30	3,237,991.90		3,237,991.90
库存商品	20,763,805.77	5,136,360.57	15,627,445.20	20,093,783.22	5,136,360.57	14,957,422.65
发出商品	4,697,892.11		4,697,892.11	2,766,790.46		2,766,790.46
周转材料	12,747.60		12,747.60	14839.76		14,839.76
合计	34,596,276.55	5,136,360.57	29,459,915.98	32,288,616.26	5,136,360.57	27,152,255.69

### 2、存货跌价准备

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	
库存商品	5,136,360.57					5,136,360.57
合计	5,136,360.57					5,136,360.57

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	83,414.49	69,589.70
合计	83,414.49	69,589.70

## (九) 固定资产

### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,893,636.13	26,911,521.76
合计	26,893,636.13	26,911,521.76

### 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	25,474,950.24	42,938,912.10	593,071.16	1,046,184.31	70,053,117.81
2.本期增加金额	-	1,038,681.43		3,318.58	1,042,000.01
(1)购置	-	1,038,681.43	-	3,318.58	1,042,000.01
(2)重分类					
3.本期减少金额			344,881.85	98,060	442,941.85
(1)处置或报废			344,881.85	98,060.00	442,941.85
4.期末余额	25,474,950.24	43,977,593.53	248,189.31	951,442.89	70,652,175.97
二、累计折旧					
1.上年年末余额	11,252,447.65	30,161,783.41	547,870.62	833,269.78	42,795,371.46
2.本期增加金额	563,784.06	1,246,194.13	13,277.16	50,184.22	1,873,439.57
(1)计提	563,784.06	1,246,194.13	13,277.16	50,184.22	1,873,439.57
3.本期减少金额			331,086.58	94,137.60	425,224.18
(1)处置或报废			331,086.58	94,137.60	425,224.18
4.期末余额	11,816,231.71	31,407,977.54	230,061.20	789,316.40	44,243,586.85
三、减值准备		346,224.59			346,224.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,658,718.53	12,223,391.40	18,128.11	162,126.49	26,062,364.53
2.上年年末账面价值	14,222,502.59	12,430,904.10	45,200.54	212,914.53	26,911,521.76

### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	2,812,739.90		2,812,739.90
2. 本期增加金额			
重分类			
租赁			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额	2,812,739.90		2,812,739.90
二、累计折旧	859,448.28	-	859,448.28
1. 上年年末余额	254,399.69	-	254,399.69
2. 本期增加金额	254,399.69		254,399.69
重分类			
本期计提			
3. 本期减少金额			

租赁到期			
4. 期末余额	1,113,847.97	-	1,113,847.97
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,698,891.93	-	1,698,891.93
2. 期初账面价值	1,953,291.62	-	1,953,291.62

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	4,471,715.10	4,471,715.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
处置子公司		
4.期末余额	4,471,715.10	4,471,715.10
二、累计摊销		
1.上年年末余额	1,000,070.49	1,000,070.49
2.本期增加金额	45,337.02	45,337.02
(1) 计提	45,337.02	45,337.02
3.本期减少金额		
处置子公司		
4.期末余额	1,045,407.51	1,045,407.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,426,307.59	3,426,307.59
2.上年年末账面价值	3,471,644.61	3,471,644.61

### (十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
磁性材料 PF-2TA 材质产品的研发		1,137,558.15				1,137,558.15
合计		1,137,558.15				1,137,558.15

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修窑炉管	100,154.86	374,539.83	81,300.19	0	393,394.50
合计	100,154.86	374,539.83	81,300.19	0	393,394.50

#### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,195,486.77	1,195,486.77
合计	1,195,486.77	1,195,486.77

#### (十五) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	23,200,000.00	34,500,000.00
保证兼抵押借款	18,600,000.00	1,002,000.00
合计	45,800,000.00	39,502,000.00

#### (十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,969,000.00	9,954,400.00
合计	11,969,000.00	9,954,400.00

#### (十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	14,532,624.82	13,721,477.69
合计	14,532,624.82	13,721,477.69

#### (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	575,774.02	586,900.94
合计	575,774.02	586,900.94

### (十九) 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
一、短期薪酬	5,018,340.14	7,801,010.79	7,529,569.00	5,289,781.93
二、离职后福利-设定提存计划	166,456.03	740,144.51	715,365.09	191,235.45
合计	5,184,796.17	8,541,155.30	8,244,934.09	5,481,017.38

#### 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,736,049.14	6,882,873.37	6,632,095.03	4,986,827.48
二、职工福利费	58,500.00	374,419.18	375,919.18	57,000.00
三、社会保险费	114,313.00	414,998.24	434,602.79	94,708.45
其中：医疗保险费	91,732.00	329,249.36	347,234.96	73,746.40
工伤保险费	8,386.00	40,948.87	42,283.58	7,051.29
生育保险费	14,195.00	44,800.01	45,084.25	13,910.76
其他				
四、住房公积金	108,978.00	128,720.00	86,952.00	150,746.00
五、工会经费和职工教育经费	500.00			500.00
六、其他短期薪酬	-			-
合计	5,018,340.14	7,801,010.79	7,529,569.00	5,289,781.93

#### 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
1.基本养老保险	161,411.03	719,680.13	694,092.91	186,998.25
2.失业保险费	5,045.00	20,464.38	21,272.18	4,237.20
合计	166,456.03	740,144.51	715,365.09	191,235.45

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	829,523.86	1,057,596.84
个人所得税		583.02
城市维护建设税	13,761.36	25,984.89



教育费附加	6,989.05	13,433.93
地方教育费附加	4,659.36	8,955.97
房产税	662,600.69	684,847.85
环境保护税	2,630.11	2,630.11
城镇土地使用税	5,288.32	5,288.32
印花税	6,665.74	50,015.51
水利项目基金		
合计	1,532,118.49	1,849,336.44

## (二十一) 其他应付款

### 1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	9,201,671.48	3,556,660.74
合计	9,201,671.48	3,556,660.74

### 2、其他应付款

#### 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款保理	6,000,432.00	0.00
关联方往来款	1,103,051.15	1,963,966.70
物流费	36,607.00	0.00
代垫款	1,331,049.37	934,820.93
食堂费用	337,600.00	
其他	392,931.96	657,873.11
合计	9,201,671.48	3,556,660.74

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	983,195.80	1,080,074.16
合计	983,195.80	1,080,074.16

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

已背书的银行承兑汇票	7,317,422.66	7,285,517.67
待转销项税额		
合计	7,317,422.66	7,285,517.67

#### (二十四) 长期借款

##### 1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,100,000.00	5,250,000.00
合计	5,100,000.00	5,250,000.00

#### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,342,400.04	2,562,400.04
减：未确认融资费用	180,631.18	235,175.91
减：一年内到期的租赁负债	683,195.80	780,074.16
合计	1,478,573.06	1,547,149.97

#### (二十六) 股本

##### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,701,000.00						87,701,000.00

#### (二十七) 资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,957,391.96			21,957,391.96
合计	21,957,391.96			21,957,391.96

#### (二十八) 其他综合收益

##### 1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					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	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数	

				入损益（或留存收益）	用		数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	25,146.39	25,146.39	94,695.67	-		94,695.67	-	69,549.28
外币财务报表折算差额	25,146.39	25,146.39	94,695.67	-		94,695.67	-	69,549.28
其他综合收益合计	25,146.39	25,146.39	94,695.67	-		94,695.67	-	69,549.28

## （二十九）盈余公积

### 1、盈余公积明细

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	174,033.26				174,033.26
合计	174,033.26				174,033.26

## （三十）未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-101,979,850.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-101,979,850.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,885,517.97	
期末未分配利润	-106,865,368.15	

## （三十一）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,960,591.49	19,983,757.91	34,333,811.79	27,119,177.83
其他业务	199,361.99	199,361.99	322,364.69	304,227.73
合计	24,159,953.48	20,183,119.90	34,656,176.48	27,423,405.56

## （三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

城市维护建设税	49,303.96	68,882.42
教育费附加	23,365.40	40,924.16
地方教育费附加	15,576.93	27,282.75
房产税	82,185.36	82,185.31
土地使用税	10,576.64	10,576.64
印花税	23,339.00	9,210.45
环境保护税	5,260.22	5,260.22
其他	300.00	300
合计	209,907.51	244,621.95

### (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输装卸费	567,544.01	292,456.09
职工薪酬	381,047.37	243,058.00
业务招待费	166,356.86	28,218.00
差旅费及车辆使用费	146,229.33	3,270.00
租赁费	6,505.71	21,049.71
业务费	120,795.86	7,272.00
办公费	17,293.90	12,710.71
其他	83,088.66	293,877.21
合计	1,488,861.70	901,911.72

### (三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	780,565.23	766,941.48
服务费	414,238.86	117,992.59
折旧摊销费	596,794.62	598,776.28
咨询费	269,427.92	873,927.52
租赁费	351,572.26	271,781.24
业务招待费	345,096.29	186,413.21
差旅交通费	311,024.90	183,241.48
办公费	94,212.57	60,079.80
修理费	2,260.00	2,470.00
财产保险费	76,457.83	76,882.14
水电费	21,325.08	25,904.22
其他	62,047.23	128,239.42

合计	3,325,022.79	3,292,649.38
----	--------------	--------------

### (三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,608,617.77	1,147,977.05
材料投入	1,119,440.45	9,245.28
固定资产折旧费	29,153.63	92,869.54
其他费用	14,614.43	22,781.51
合计	2,771,826.28	1,272,873.38

### (三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	1,082,671.76	1,166,397.88
利息收入	7,613.85	10,393.40
手续费	123,896.35	81,398.50
汇兑损益	-14,848.25	-624.98
合计	1,184,106.01	1,236,778.00

### (三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	23,496.25	35,145.08	与收益相关
合计	23,496.25	35,145.08	/

### (三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失		-81,099.19
合计		-81,099.19

### (三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损
----	-------	---------	-----------

			益的金额
无需支付款项	0.00	653,542.00	
与企业日常活动无关的政府补助	125,146.93	64,299.44	
其他		4,503.38	
合计	125,146.93	722,344.82	

#### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	8,217.67		8,217.67
无法收回的款项		21,000.00	
滞纳金罚款	22,984.17	8,254.33	22,984.17
其他	68.6	9,398.39	68.60
合计	31,270.44	38,652.72	31,270.44

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	213,496.25	35,114.82
营业外收入		67,115.44
利息收入	7,613.85	10,393.40
往来款收现	1,735,493.68	390,652.45
合计	1,956,603.78	503,276.11

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款付现	1,462,873.67	700,471.03
期间费用	2,055,782.76	773,997.74
营业外支出	22,984.17	8,254.33
合计	3,541,640.60	1,482,723.10

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

个人股出售	1,236.94	940.80
合计	1,236.94	940.80

#### 4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
向关联方借款		2,733,590.00
向非金融机构借款	4,500,505.00	2,000,000.00
合计	4,500,505.00	4,733,590.00

#### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
归还非金融机构借款	8,385,000.00	4,980,500.00
合计	8,385,000.00	4,980,500.00

### (四十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上年同期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,885,517.97	921,674.48
加: 资产减值准备		
信用减值准备		81,099.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,439.57	1,971,603.71
使用权资产摊销	254,399.69	435,427.20
无形资产摊销	45,337.02	45,337.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
长期待摊费用	81,300.19	65,486.67
财务费用(收益以“-”号填列)	1,184,106.01	1,166,397.88
投资损失(收益以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,307,660.29	-1,698,437.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,102,765.95	393,685.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,345,176.29	-9,786,173.98
经营活动产生的现金流量净额	3,487,814.56	-6,403,899.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,335,787.41	2,337,372.99
减: 现金的上年年末余额	576,310.71	3,586,335.96

现金及现金等价物净增加额	4,759,476.70	-1,248,962.97
--------------	--------------	---------------

## 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	5,335,787.41	576,310.71
其中：库存现金	8,084.37	6,431.06
可随时用于支付的银行存款	5,327,703.04	569,879.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,335,787.41	576,310.71

### (四十三) 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	5,984,500.00	见本附注六、(一)
固定资产	9,240,509.14	借款抵押
无形资产	3,158,412.30	借款抵押
合计	18,383,421.44	

## 七、在子公司中的权益

### 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	
滨海华源磁业有限公司	滨海县	滨海县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
香港华源磁业有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
山东际浩电子科技有限公司	山东枣庄	山东枣庄	制造业	100.00		设立
源科电子股份有限公司	香港	香港	制造业		51.00	设立
上海若中无线科技有限公司	上海	上海	专业技术服务业	100.00		设立
上海创祥无线电子科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00		设立
华源电子科技有限公司	台湾	台湾	贸易	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金，应收账款，借款，应付账款，其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控



以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### （一） 信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二） 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响；同时加强应收款项的催收，风险评估；同时持续监控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

##### 1、利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响。

##### 2、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本企业最终控制方为方华、陈长青、薛志平，合计直接持股比例为 33.88%。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

无

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樊峰	本公司监事
张辉	本公司监事
沈美华	董事会秘书
张卫	本公司职工监事
罗叶	本公司董事
李显波	本公司董事
马丽雅	与本公司实际控制人方华为夫妻关系
何阿兰	本公司实际控制人方华之母
潘正生	持股 5%以上股东
宁波梅山保税港区顾家投资管理有限公司	持股 5%以上股东
王卫平	持股 5%以上股东

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### 2、关联租赁情况

无

##### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方华、马丽雅	上海华源磁业股份有限公司	820 万	2020/3/24	2025/3/23	否
方华、马丽雅、何阿兰	上海华源磁业股份有限公司	440 万	2020/8/28	2023/8/25	否
方华、马丽雅	上海华源磁业股份有限公司	200 万	2021/6/3	2024/6/3	否
方华、马丽雅	上海华源磁业股份有限公司	600 万	2021/1/29	2029/1/29	否
上海华源磁业股份有限公司、方华、马丽雅	滨海华源磁业有限公司	200 万	2020/11/4	2022/10/14	否

##### 4、关联方资金拆借

无

##### 5、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	方华	583,025.69	394,374.92
其他应付款	薛志萍	329,268.50	426,093.50
其他应付款	何慧萍	72,604.66	49,055.66
其他应付款	陈长青	15,795.14	102,099.74
其他应付款	沈美华	5,565.00	5,033.80
其他应付款	张辉	111,452.07	114,341.60
其他应付款	樊峰	8,044.50	44,986.50
其他应付款	胡宗斌	203,108.26	226,390.78

### (七) 关联方承诺

无

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

无

### 十二、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

无

#### (二) 分部信息

本集团主要从事磁芯、无线充的生产与销售业务，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本集团仅有一个经营分部，无需列示分部信息。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	29,171,820.20
1 至 2 年	43,056.45
2 至 3 年	11,829.25
3 至 4 年	88,823.79
4 至 5 年	15,948.83
5 年以上	293,431.47
小计	29,624,909.99
减：坏账准备	736,672.70
合计	28,888,237.29

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,624,909.99	100	736,672.70	1.49	28,888,237.29
其中：账龄组合	21,111,910.71	75.73	736,672.70	1.97	20,375,238.01
关联方组合	8,512,999.28	24.27	-	-	8,512,999.28
合计	29,624,909.99	100	736,672.70	2.49	28,888,237.29

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,911,270.33	100	736,672.70	2.46	29,174,597.63
其中：账龄组合	20,799,912.68	69.54	736,672.70	3.54	20,063,239.98
关联方组合	9,111,357.65	30.46	-	-	9,111,357.65
合计	29,911,270.33	100	736,672.70	2.46	29,174,597.63

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
滨海华源磁业有限公司	5,188,685.23		
华源电子科技有限公司	1,515,668.48		
香港华源磁业有限公司	1,808,645.57		
合计	8,512,999.28		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,658,820.92	66,714.84	0.32
1 至 2 年	43,056.45	139,489.52	323.97
2 至 3 年	11,829.25	70,895.27	599.32
3 至 4 年	88,823.79	32,237.82	36.29
4 至 5 年	15,948.83	76,272.07	478.23
5 年以上	293,431.47	351,063.18	119.64
合计	21,111,910.71	736,672.70	3.49

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	736,672.70				736,672.70
合计	736,672.70				736,672.70

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16162370.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17593.55 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	32,273,948.36	32,053,901.94
合计	32,273,948.36	32,053,901.94

## 1、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,536,180.84
1 至 2 年	16,385,445.39
2 至 3 年	10,231,099.79
3 至 4 年	633,515.43
4 至 5 年	56,226.00
5 年以上	431,480.91
小计	32,273,948.36
减：坏账准备	
合计	32,273,948.36

### (2) 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
合并范围内关联方款项	31,664,335.37	31,641,826.25
保证金	65,343.63	76,802.69
备用金	544,269.36	335,273.00
小计	32,273,948.36	32,053,901.94
减：坏账准备		
合计	32,273,948.36	32,053,901.94

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
滨海华源磁业有限公司	合并范围内关联方	30,047,889.92	1-3 年	93.10	
香港华源磁业有限公司	合并范围内关联方	650,000.00	5 年以上	2.01	
上海若中无线科技有限公司	合并范围内关联方	586,773.25	3-4 年	1.82	
华源电子科技有限公司	合并范围内关联方	350,461.80	2-3 年	1.09	
薛志萍	备用金	328,682.40	1 年以内	1.02	
合计	--	31,963,807.37	--	99.04	

### (三) 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	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

### 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
滨海华源磁业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
合计	22,000,000.00			22,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,960,591.49	19,198,350.19	34,333,811.79	27,468,432.66
其他业务	1,136,807.48	1,232,483.04	1,033,093.39	1,163,877.70
合计	25,097,398.97	20,430,833.23	35,366,905.18	28,632,310.36

### (三) 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		
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)	23,496.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,870.39	
小计	-23,374.14	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	-3,506.12	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-19,868.02	

#### (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	
		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	-89.89	0.0105	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-89.52	0.0042	-0.06

上海华源磁业股份有限公司

二〇二三年八月二十五日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	23,496.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,870.39
<b>非经常性损益合计</b>	-23,374.14
减：所得税影响数	-3,506.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-19,868.02

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用