

深圳市铂科新材料股份有限公司

2025 年半年度报告



【2025-08】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杜江华、主管会计工作负责人游欣及会计机构负责人(会计主管人员)黄彩冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	25
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 债券相关情况.....	43
第八节 财务报告.....	44

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。
- (四) 其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
公司、本公司、铂科新材	指	深圳市铂科新材料股份有限公司
惠州铂科	指	惠州铂科磁材有限公司，本公司全资子公司
铂科实业	指	惠州铂科实业有限公司，本公司全资子公司
河源铂科	指	河源市铂科新材料有限公司，本公司全资子公司
成都铂科	指	成都市铂科新材料技术有限责任公司，本公司全资子公司
新感技术	指	惠州铂科新感技术有限公司，本公司控股子公司
新感天成	指	惠州新感天成创业投资合伙企业(有限合伙)，惠州铂科新感技术有限公司的少数股东
摩码投资	指	深圳市摩码新材料投资有限公司，本公司的控股股东
铂科天成	指	深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙），本公司的股东
铂科控股	指	铂科控股有限公司，本公司的香港全资子公司
铂科国际	指	铂科国际有限公司，本公司的香港全资孙公司
泰国铂科	指	铂科新材（泰国）有限公司，本公司的泰国全资孙公司
铂泰投资	指	铂泰投资有限公司，本公司的香港全资孙公司
国际天成	指	国际天成贸易有限公司，本公司的香港全资孙公司
ABB	指	Asea Brown Boveri Ltd, 全球 500 强企业，集团总部位于瑞士苏黎世
MPS	指	美国芯源系统股份有限公司（Monolithic Power Systems, Inc.，简称 MPS），专注于高性能模拟集成电路和混合信号集成电路的设计、研发、制造和销售。
伟创力	指	伟创力国际有限公司（Flex International Ltd），全球 500 强企业，1969 年成立于美国硅谷，业务涉足多个行业，为航空航天、汽车、计算机、工业、消费品、基础设施、医疗等多个领域提供完整的设计、工程和制造服务。
华为	指	华为技术有限公司
阳光电源	指	阳光电源股份有限公司
格力	指	珠海格力电器股份有限公司
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司
美的	指	美的集团股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
台达	指	台达电子（东莞）有限公司
固德威	指	江苏固德威电源科技股份有限公司
锦浪科技	指	锦浪科技股份有限公司
麦格米特	指	深圳麦格米特电气股份有限公司
TDK	指	TDK 株式会社
威迈斯	指	深圳威迈斯新能源股份有限公司
伊顿、EATON	指	伊顿公司，全球 500 强企业，美国纽交所上市公司
谷歌	指	Google Inc.，全球最大的搜索引擎公司、Android 系统开发商、全球无人驾驶技术及虚拟现实技术领导者、量子计算机开发公司等
亚马逊	指	Amazon，集电商、云计算、人工智能、线下实体店等于一体的美国消费和科技公司
Meta	指	Meta Platform Inc.，原名 Facebook，美国互联网科技公司，主要经营社交网络、虚拟现实、元宇宙等产品。
微软	指	Microsoft，以 Windows 操作系统和 Office 办公软件为核心，业务涵盖云计

		算、人工智能、硬件及游戏等领域的跨国科技巨头
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司监事会
保荐机构	指	方正证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	现行有效的《深圳市铂科新材料股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
磁性材料	指	由 3d 过渡族元素铁、钴、镍等及其合金等组成的能够产生磁性的物质
软磁材料	指	在外加磁场中能被磁化，离开磁场时磁性消失的一类材料
金属软磁	指	指由铁、镍、钴、铝、硅等金属及其合金构成的软磁材料
金属磁粉芯	指	用金属软磁材料制成的粉末与绝缘介质混合，再通过粉末冶金工艺生产的磁芯
金属软磁粉末	指	由铁、硅、铝、铬、镍、钼等元素经过高温合金化，然后通过雾化或破碎等工艺加工成的粉末状产品
电感	指	用（绝缘）导线绕制成一定圈数的线圈，线圈内插入磁性材料所构成的电气元件。其电感量为线圈通电后内部所形成的磁通变化量与流经线圈的电流变化量之比
磁导率	指	表征磁介质在外加磁场作用下被磁化的难易程度的物理量，用 μ 表示
磁通密度	指	单位面积上所通过的磁通大小，以字母 B 表示，磁通密度和磁场感应强度在数值上是相等的
饱和磁通密度	指	磁性材料磁化到饱和时的磁通密度，用 B_s 表示
UPS	指	Uninterruptible Power Supply，一种含有储能装置，以逆变器、整流器、蓄电池组为主要组成部分，为负载设备提供安全、稳定、不间断电能的电力电子装置
FAE	指	Field Application Engineer，现场技术支持工程师、售前售后服务工程师。
GPU	指	图形处理器，又称显示核心、视觉处理器、显示芯片，是一种专门在个人电脑、工作站、游戏机和一些移动设备（如平板电脑、智能手机等）上做图像和图形相关运算工作的微处理器。
CPU	指	中央处理器（Central Processing Unit，简称 CPU）作为计算机系统的运算和控制核心，是信息处理、程序运行的最终执行单元。
ASIC	指	指供专门应用的集成电路（Application Specific Integrated Circuit，简称 ASIC），一种为专门目的而设计的集成电路。
DDR	指	双数据率同步动态随机存储器（Double Data Rate Synchronous Dynamic Random Access Memory，DDR SDRAM）
FPGA	指	一种以数字电路为主的集成芯片，属于可编程逻辑器件（Programmable Logic Device，PLD）的一种。
DC	指	直流电（Direct Current，简称 DC）。
AC	指	交流电（Alternating Current，简称为 AC）。
5G	指	第五代移动通信技术（5th Generation Mobile Communication Technology，简称 5G）。
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence，简称 AI）。
IOT	指	物联网（Internet of Things，简称 IoT），指的是将各种信息传感设备，如射频识别装置、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等种种装置与互联网结合起来而形成的一个巨大网络。
边缘侧	指	一种计算模式，是将计算、存储和网络功能放置在接近数据源的边缘位置，以实现实时数据处理、减少数据传输延迟和提高系统的可靠性。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	铂科新材	股票代码	300811
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市铂科新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	铂科新材		
公司的外文名称（如有）	POCO Holding Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	POCO		
公司的法定代表人	杜江华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮佳林	李正平
联系地址	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 1301	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 1301
电话	0755-26654881	0755-26654881
传真	0755-29574277	0755-29574277
电子信箱	poco@pocomagnetic.com	poco@pocomagnetic.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	860,666,371.35	796,101,000.02	8.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	191,296,924.79	185,219,239.54	3.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	188,111,475.65	179,710,971.11	4.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	262,570,364.66	119,575,041.76	119.59%
基本每股收益（元/股）	0.6685	0.6635	0.75%
稀释每股收益（元/股）	0.6685	0.6635	0.75%
加权平均净资产收益率	7.33%	9.28%	-1.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,648,955,122.31	3,079,908,959.29	18.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,762,145,989.59	2,310,315,179.47	19.56%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6607

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-291,667.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,745,300.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,435,073.96	
委托他人投资或管理资产的损益	95,052.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	823,746.27	
减：所得税影响额	618,253.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,802.73	
合计	3,185,449.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司主要从事金属软磁粉、金属软磁粉芯及芯片电感等磁元件的研发、生产和销售，为电能变换各环节电力电子设备或系统实现高效稳定、节能环保运行提供高性能软磁材料、电感以及整体解决方案。公司通过提供解决方案服务促进产品预研与销售，满足客户在金属软磁粉、金属软磁粉芯和电感元件上的产品需求。

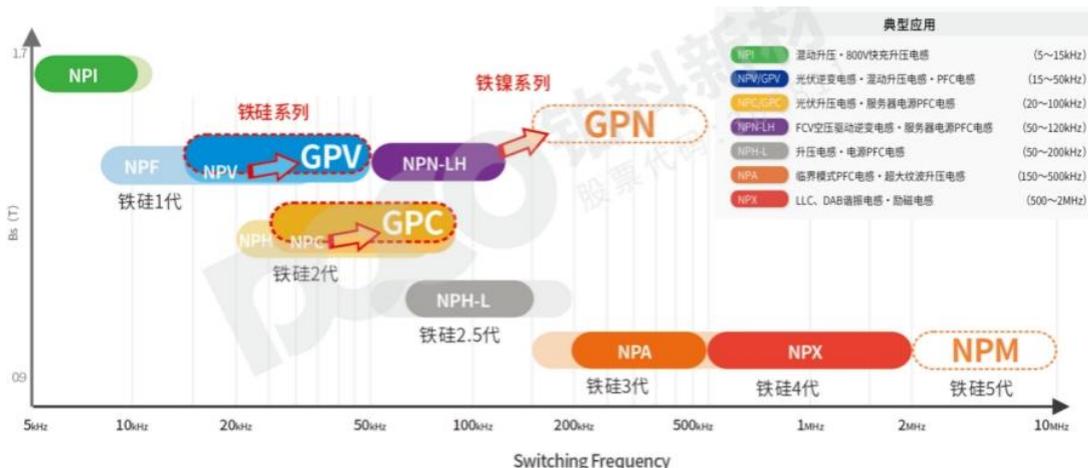
(二) 主要产品及用途



公司主要产品包括金属软磁粉、金属软磁粉芯及芯片电感等磁元件。公司产品及解决方案被广泛应用于光伏发电、新能源汽车及充电桩、数据中心（UPS、服务器电源、GPU 芯片电源）、AI、智能驾驶、储能、通讯电源、变频空调、消费电子、电能质量整治（有源电力滤波器 APF）、轨道交通等领域，属于碳中和 AI 产业链中的重要一环。

公司主要产品的具体情况如下：

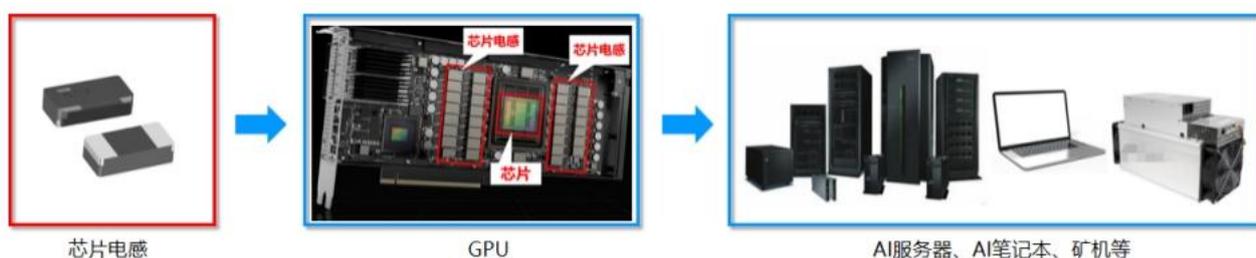
1、金属软磁粉芯



金属软磁粉芯是指将符合性能指标的金属软磁粉采用绝缘包覆、压制、退火、浸润、喷涂等工艺技术所制成的磁芯，是电感元件的核心部件之一。电感元件是用绝缘导线绕制成一定圈数的线圈，线圈内插入磁性材料所构成的电子元件。电感在电路中主要起到储能、滤波、振荡、延迟、限波等作用，此外还有过滤噪声、稳定电流及抑制电磁干扰等作用。公司始终以终端应用需求为产品开发导向，以精密制造工艺为支撑，从“铁硅 1 代”金属磁粉芯开始，不断迭代升级至“铁硅 5 代”，建立了一套全球领先的覆盖 5kHz~10MHz 频率段应用的金属磁粉芯体系，可满足众多应用领域的性能需

求，牢牢抓住终端用户。

2、芯片电感



基于公司在金属软磁材料产品的持续迭代和性能领先，公司针对芯片电感开发出适用开关频率可达 5KHz~10MHz 的金属软磁复合材料，为金属软磁材料进入更高频率段的半导体应用领域提供了可能性。在此基础上，公司经过多年的潜心研发，结合独创的高压成型结合铜铁共烧工艺，制造出了具有更高效率、小体积、高可靠性和大功率的芯片电感产品，从而为芯片供电模块向小型化、高功率化方向的快速发展提供必要条件，也为公司开启了一条更加广阔的服务半导体供电领域的新赛道，并最终完成了公司**从发电端到负载端电能变换（包括 DC/AC, AC/AC, AC/DC, DC/DC）全覆盖的产品线布局，现已发展为公司的第二条增长曲线，对公司发展具有里程碑的意义。**

芯片电感起到为 GPU、ASIC、DDR、FPGA、CPU 等芯片前端供电的作用，而金属软磁材料制成的芯片电感由于具有小型化、耐大电流的特性，更加适用于 GPU、人工智能、自动驾驶、AI 服务器、AI 笔记本、通讯电源、矿机等大算力应用场景，市场前景非常广阔，主要体现在以下两个方面：

（1）随着芯片制程的不断微型化并开始向 3 纳米迈进，芯片电压越来越低，对芯片供电模块的核心元件芯片电感提出了更高的要求。前期主流的芯片电感主要采用铁氧体材质，但随着电源模块的小型化、低电压、大电流的发展趋势，铁氧体材料受限于其饱和磁通密度低等条件制约，已经很难满足后续发展需求，而基于金属软磁材料开发的芯片电感具有低电压、大电流、小体积的优势，更加符合未来大算力的应用需求。

（2）随着 AI、5G 和 IOT 时代的到来，仅靠云计算中心集中存储、统一计算或集中式的模式已经无法满足终端设备对于时效、容量、算力的需求。云边端协同方案的出现，即将 AI 算力下沉到边缘，在靠近终端用户的边缘集群进行数据本地处理，减少数据传输成本和存储成本，提高本地算力和边缘智能，处理实时性要求高的场景需求，同时边缘侧和云端数据保持同步，云端集群提供更强大的算力支撑。在这样的算力发展趋势下，越来越多的算力需求下沉到边缘和终端，意味着会需要更多的大算力芯片，以及更多的芯片电感等元件提供算力支撑。

3、金属软磁粉

金属软磁粉是一种包含铁、硅及其他多种金属或非金属元素的粉末，其成分、纯度、形貌等关键指标，直接决定着软磁材料的性能，进而对功率电感元件的转换效率与可靠性产生根本性影响。依托十余年的技术沉淀，公司已构建起一套完整的金属软磁粉研发与制造体系。

在材料端，通过多组分合金设计，公司实现了高饱和磁感应强度 ($B_s \geq 1.5T$) 与低矫顽力 ($H_c \leq 100A/m$) 的优化组合，为材料性能奠定了坚实基础；在工艺端，凭借真空熔炼、雾化、水雾化及高能球磨等核心技术，能够精准控制粉末的粒径和含氧量，确保产品质量的稳定性；在应用端，随着 AI 技术的迅猛发展，对电子元器件提出了小型化、高频化、高功率密度等更高要求，金属软磁粉末制造的一体成型电感凭借其高感量、耐大电流、低漏磁等优势，成为满足现代电子设备高性能需求的关键元件，公司已形成覆盖消费电子、汽车电子、新能源等多个场景的产品矩阵，其中包括低损耗铁硅粉、耐大电流铁硅铬粉以及高频特性优异的非晶纳米晶粉。特别是公司自主研发的铁硅铬粉凭借其高球形度、比进口产品更高饱和磁感应强度 ($B_s \geq 1.5T$) 及优异的防锈性能，已通过头部客户认证并成功实现进口替代，正加速推进进口替代进程。另外，还有公司自主研发的非晶纳米晶粉末，其高频低损耗等特性达到了行业领先水平，已顺利进入量产导入阶段，目前正处于快速放量过程中，进一步丰富了公司在高端软磁材料领域的产品布局，为公司拓展高频应用领域筑牢了根基。

（三）主要的业绩驱动因素

公司管理团队始终秉承“让电更纯·静”的创业初心，坚持以技术开发和产品创新为核心驱动，持续着力打造金属软磁粉芯、芯片电感、金属软磁粉末三条增长曲线，经营工作稳步推进。报告期内，公司实现营业收入 8.61 亿元，同比增长 8.11%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.91 亿元，同比增长 3.28%，经营业绩总体呈现稳步增长趋势，并达到了同期历史新高。具体业绩驱动因素如下：

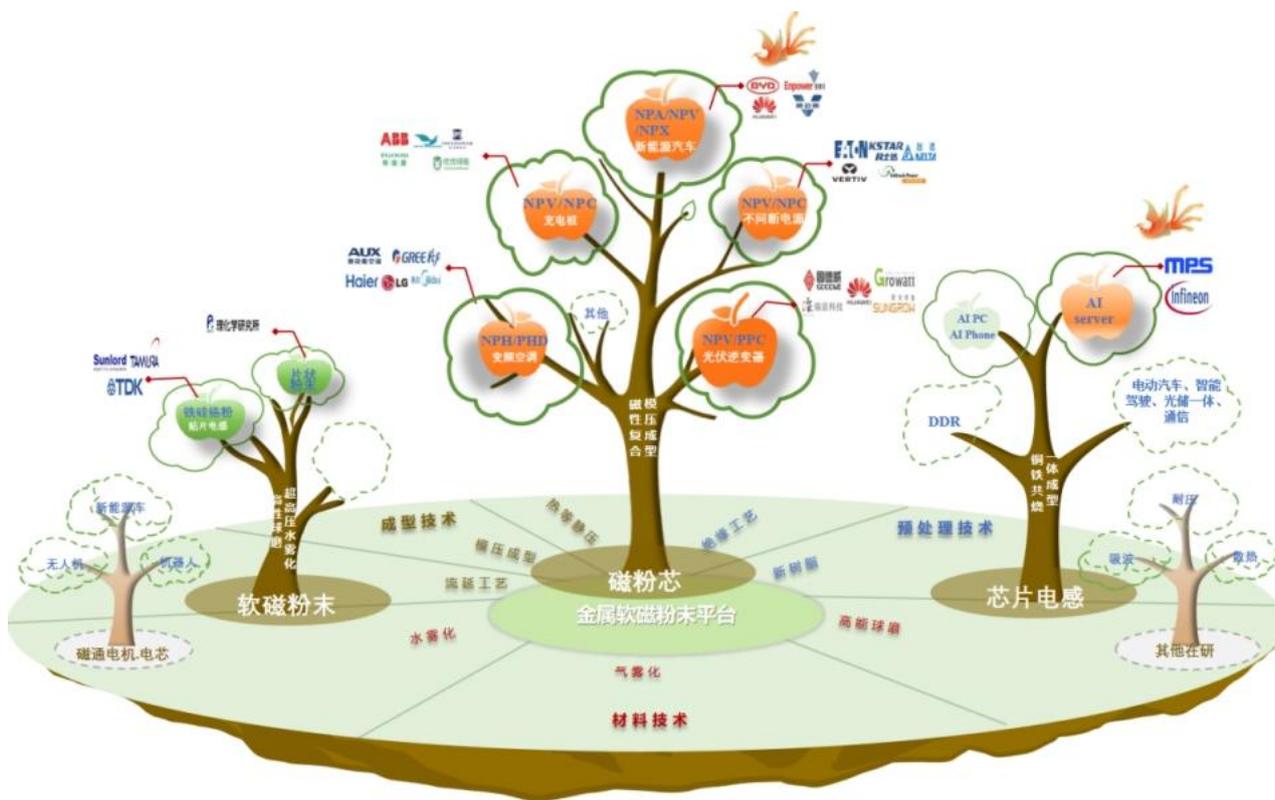
1、报告期内，金属软磁粉芯保持稳健增长，实现销售收入 6.57 亿元，同比增长 11.97%，进一步巩固公司在金属软磁粉芯行业中的市场领先地位。其中，通讯、服务器电源及 UPS 应用领域，在新基建和人工智能持续爆发等积极因素的推进下，销售收入同比取得高速增长；新能源汽车及充电桩领域，持续取得了比亚迪、华为等品牌的认可，同时海外市场也取得了包括特斯拉等在内的系列重大突破，销售收入同比取得高速增长；光伏及储能领域，由于报告期内全球装机总量继续保持增长，尤其是中国光伏装机量上半年呈现爆发式增长，公司在该领域继续保持超高市场占比，销售收入同比取得稳步增长；空调应用领域，由于报告期内公司产能整体处于紧张状态，公司采取主动放弃部分低价市场的竞争策略，报告期内销售收入同比有所下滑。

2、报告期内，电感元件实现销售收入 1.76 亿元，同比下降 9.71%，主要系从 2024 年四季度到今年一季度期间，模组类客户在进行新老方案的切换，在方案切换的过程中公司订单短期受到一定程度影响。随着新方案的切换完成，二季度出货开始逐步恢复，并持续保持增长态势。其中，在客户拓展方面，公司芯片电感产品除了与 MPS 等现有客户不断深化合作外，报告期内还与伟创力 (Flex) 等多家全球知名厂商建立了合作关系。在应用领域拓展方面，公司持续开发新品并向市场交付大量的样品，不断开拓更多应用领域，比如 ASIC、光模块、DDR、消费电子等，为后续更多的项目实现量产做准备。尤其是在 ASIC 领域，随着谷歌、亚马逊、Meta 和微软等 AI 巨头都在加速大规模部署自研 ASIC 芯片，市场普遍预计 ASIC 将在 2026 年迎来重要转折点，在 AI 服务器中的应用占比将大幅提升，将给公司的芯片电感带来巨大的市场机会。在研发方面，公司持续加大基础材料的研发力度，实现了金属软磁材料性能上的巨大突破，为公司芯片电感在更多的应用场景提供最佳解决方案打下坚实基础。在产能建设方面，公司一方面加速推进新型高端一体成型电感建设项目的建设，另一方面在原有产线上持续加大设备投资力度以及提升设备自动化水平以提升产能，为 GPU 的市场持续增长以及其他应用领域的量产做好准备。

3、报告期内，金属软磁粉末取得了较大的增长，实现销售收入 2,638.07 万元，同比增长 90.35%。主要得益于新能源汽车、AI 服务器等新兴应用领域对高性能软磁材料的旺盛需求，以及公司在产品性能提升和客户拓展方面取得的显著成效。为持续巩固市场领先地位并把握行业发展机遇，公司在报告期内持续筹建新粉体工厂，该项目采用“总体规划、根据市场需求分期实施”的建设策略，报告期内已有多条非晶纳米晶和水雾化铁硅铬粉末生产线建设完成并投入生产，产生了很好的经济效益。预计该生产基地建成后，将有效缓解当前产能紧张的局面，还将为公司开拓高端应用市场提供有力支撑。

未来，随着公司金属软磁粉芯的稳步发展，芯片电感进入高速发展的快车道，金属软磁粉末产能释放及市场认可度的提升，公司的三条增长曲线模型构建日趋成熟，我们有信心和能力保持业绩的长期稳健增长。

(四) “梧桐树”业务发展规划



公司秉承“让电更纯·静”的创业初心，坚持以技术开发和产品创新为核心驱动，以成为金属软磁材料及应用专家为发展目标。在上述目标指引之下，公司逐步打造和落实“梧桐树”业务发展规划，即以材料技术（雾化、水雾化和高能球磨）、预处理技术（新树脂、绝缘包覆）和成型技术（流延工艺、模压成型、热等静压）等技术和工艺为“组分”打造综合性的“沃土”——金属软磁粉末制备平台；在金属软磁粉末制备平台的基础上，将“沃土”的不同“组分”进行有机组合，并结合特定的自有或引进工艺，滋养出金属软磁粉芯、芯片电感、金属软磁粉末等业务条线的“梧桐树”；在业务条线的“梧桐树”上，针对不同的行业特点、应用场景和客用户需求，开发设计生产出多种性能、规格和型号的特定产品“果实”，以此更好地吸引和服务客户及用户，并实现与客户及用户的协同发展，正所谓“栽下梧桐树，引得凤凰来”。

二、核心竞争力分析

(一) 技术研发优势

作为国家高新技术企业，公司始终将技术创新作为发展驱动力，坚持自主研发为主，高校协同开发为辅，深入原子层面研究材料特性，不断打磨升级核心技术，通过持续性的技术开发投入，目前已积累了低氧精炼、雾化喷嘴、超细粉制备、粉体绝缘、高密度成型和钢铁共烧一体高压成型等关键核心技术，为提高产品品质、丰富产品系列奠定了坚实的基础，相关核心技术还取得了中国有色金属工业科学技术一等奖及中国专利优秀奖等荣誉。与此同时，公司通过大力引进全球行业优秀研发人才，保持自身技术的前瞻性和领先性。

(二) 协同优势

通过对金属软磁粉末核心制备技术及应用、金属软磁粉芯压制技术工艺及应用和电力电子技术应用的掌握，公司整合了磁性材料产业链从磁粉到电感元件的研发、生产和销售环节，通过多年在技术、应用、市场等方面的积累，具备了同客户及用户协同发展的能力。通过协同发展的模式，公司可以从磁性材料原材料到电感元件的各环节进行生产成本和

品质的控制，更好满足客户或用户在时间、成本、效率、性能方面对产品的要求，使公司金属软磁材料及电感元件在性能占优的前提下更具性价比优势，从而具备了较强的市场竞争力和应用领域拓展能力。

（三）行业先发优势

伴随新能源及绿色节能环保产业的快速发展，其电气系统必须具备高电能质量和高运行效率，因此需要通过高性能的半导体微处理器和软件技术以及大功率环境下的电能存储和变换来实现。为了满足这一新的能量应用需求趋势，公司致力于率先寻求与应用行业的先进企业进行深度合作，在电源、电感元件以及电感磁性材料的技术方案等方面进行设计和产品创新。依托敏锐的行业洞察能力及行业需求获取能力，公司积极开拓金属磁粉芯的适配行业，从成立至今引领了金属软磁粉芯在变频空调、光伏逆变器、UPS、新能源汽车和半导体行业的应用。行业开拓的经验及不同行业的产品适配能力，是公司可持续发展的关键因素。

（四）用户优势

公司在成立之初就建立了以用户需求为中心，辐射下游产业链的营销路线。公司依托优异的产品性能及长期可靠的供货能力，积累了大批下游优质用户，对于公司在行业中的不断发展以及市场拓展起到了积极的促进作用。优质的用户资源及多年的用户需求的数据积累，奠定了公司技术创新、市场开拓及品牌建设等方面健康可持续发展的基石。目前，公司已与 ABB、比亚迪、格力、固德威、华为、锦浪科技、美的、麦格米特、MPS、TDK、台达、威迈斯、阳光电源、伊顿及中兴通讯（按字母排序，排名不分先后）等一大批国内外知名厂商开展了广泛的技术和市场合作。基于对产品性能、供货能力及供应商转换成本的考量，下游客户通常会与供应商保持相对稳定的合作关系，因此公司得以持续积累优质用户资源。同时公司通过与用户的技术合作来增强用户粘性，促进公司业绩稳定的向上发展。

（五）产品质量控制优势

随着公司对市场空间的进一步拓展，应对的客户要求越来越广泛，客户对产品的性能要求也各不相同，为此，公司一直十分重视产品质量管理，建立了较为完善的质量管理体系，并且按照体系管理的要求策划、制定和实施质量方针和质量目标；同时，还配备了先进的检测分析设备，对来料和产品生产过程进行全方位的质量检验和监控。公司先后通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 质量管理体系。在多年的生产过程中，公司凭着自身的技术积累通过大量的试样试验，不断对生产设备进行改造和优化，为产品的质量提供可靠的保证。

（六）管理团队优势

公司拥有一支经验丰富且非常稳定的管理、营销及研发人员队伍，创始团队对公司长期发展充满信心，管理团队具备丰富的生产管理、品质管理、销售管理和产品开发等经验，对于行业政策和未来发展趋势具有很好的把握和理解，对公司有清晰的战略定位。主要管理人员和业务骨干均具有多年材料行业的工作经验，对行业有着深刻的认识和高度的敏感。公司梯队结构合理，具备较强的行业趋势研判能力、团队协作能力以及坚韧的战斗力和战斗力，为公司可持续发展提供了有力保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	860,666,371.35	796,101,000.02	8.11%	
营业成本	518,399,989.53	473,868,848.14	9.40%	

销售费用	11,897,478.71	11,594,394.35	2.61%	
管理费用	32,946,124.03	34,345,424.62	-4.07%	
财务费用	2,471,896.66	4,693,948.46	-47.34%	主要系报告期内利息收入增加所致
所得税费用	36,689,228.87	34,254,544.04	7.11%	
研发投入	61,619,975.36	42,823,104.83	43.89%	主要系公司研发项目和研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	262,570,364.66	119,575,041.76	119.59%	主要系公司加强应收账款管理,收到的货款增加,同时报告期经营性活动现金流入幅度大于支出所致
投资活动产生的现金流量净额	-305,458,508.04	-59,807,054.86	410.74%	主要系报告期用现金购买设备和购买理财产品金额较上期同期增加综合所致
筹资活动产生的现金流量净额	285,456,787.52	28,083,873.01	916.44%	主要系报告期收到定向增发募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	242,737,316.27	88,346,076.78	174.76%	主要系以上经营、投资和筹资活动综合变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业:						
电子元器件	858,553,193.44	516,812,184.92	39.80%	8.03%	9.26%	-0.68%
分产品:						
金属软磁粉末制品	832,169,221.07	504,267,887.42	39.40%	6.57%	8.13%	-0.87%
分地区:						
中国(含港澳台地区)	824,528,954.20	497,132,700.05	39.71%	6.19%	7.85%	-0.92%
分销售模式:						
直销模式	836,142,117.31	500,844,633.14	40.10%	7.42%	8.44%	-0.57%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	95,052.05	0.04%	主要系报告期投资理财的收益	否
公允价值变动损益	1,435,073.96	0.63%	主要系报告期交易性金融资产公允价值变动构成	否
营业外收入	633,421.24	0.28%	主要系报告期内非日常经营相关的政府补助和废品收入	否

营业外支出	509,384.37	0.22%	主要系非流动资产毁损报废损失和捐赠支出	否
其他收益	2,153,342.86	0.94%	主要系与日常经营相关的政府补助构成	是
信用减值损失	-1,654,209.17	-0.72%	主要系报告期应收款项计提的坏账准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	386,943,694.15	10.60%	144,206,377.88	4.68%	5.92%	主要系报告期收到向特定对象发行股票募集资金和经营收款增加综合所致
应收账款	626,917,281.93	17.18%	609,555,155.54	19.79%	-2.61%	主要系报告期内公司销售收入增加所致
存货	183,952,810.96	5.04%	190,869,453.48	6.20%	-1.16%	主要系公司加强库存商品管控所致
投资性房地产	5,392,874.75	0.15%	6,479,461.52	0.21%	-0.06%	无重大变动
固定资产	1,033,605,949.29	28.33%	979,437,607.73	31.80%	-3.47%	主要系报告期内购买机器设备和厂房附属工程从在建工程转固所致
在建工程	193,925,448.78	5.31%	96,762,801.20	3.14%	2.17%	主要系报告期新型高端一体成型电感建设项目增加投入所致
使用权资产	356,909,975.15	9.78%	367,671,242.91	11.94%	-2.16%	主要系计提使用权资产折旧导致使用权资产净值减少所致
短期借款	21,108,078.00	0.58%	21,108,085.80	0.69%	-0.11%	无重大变动
合同负债	1,049,230.12	0.03%	240,294.04	0.01%	0.02%	主要系报告期预收客户货款增加所致
长期借款	73,370,860.36	2.01%	80,235,167.25	2.61%	-0.60%	主要系报告期偿还长期借款所致
租赁负债	349,399,962.54	9.58%	347,315,637.07	11.28%	-1.70%	无重大变动
交易性金融资产	223,114,972.46	6.11%	41,432,547.95	1.35%	4.76%	主要系报告期内购买理财产品增加所致
应收款项融资	106,825,200.50	2.93%	156,313,542.51	5.08%	-2.15%	主要系报告期内用银行承兑汇票结算增加导致期末在手银行承兑汇票减少
预付款项	24,186,879.79	0.66%	12,873,937.00	0.42%	0.24%	主要系报告期末预付材料采购货款增加所致
其他应收款	7,755,004.22	0.21%	5,241,420.58	0.17%	0.04%	主要系报告期内保证金及押金增加所致
其他流动资产	37,230,009.31	1.02%	47,316,504.03	1.54%	-0.52%	主要系待抵扣进项税额减少所致
其他非流动资产	72,770,327.23	1.99%	39,414,826.45	1.28%	0.71%	主要系报告期预付设备款增加所致
应付账款	177,343,111.57	4.86%	110,959,534.67	3.60%	1.26%	主要系报告期业务增长应付采购货款增加所致
其他流动负债	123,983.99	0.00%	1,165,626.20	0.04%	-0.04%	主要系中小企业集合票据减少所致

资本公积	1,110,218,741.89	30.43%	799,391,449.03	25.96%	4.47%	主要系报告期向特定对象发行股票所致
------	------------------	--------	----------------	--------	-------	-------------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	41,432,547.95				543,000,000.00	360,000,000.00	1,317,575.49	223,114,972.46
应收款项融资	156,313,542.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,488,342.01	106,825,200.50
上述合计	197,746,090.46	0.00	0.00	0.00	543,000,000.00	360,000,000.00	48,170,766.52	329,940,172.96
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	41,432,547.95	0.00		543,000,000.00	360,000,000.00	0.00	1,317,575.49	223,114,972.46	自有资金和闲置募集资金
合计	41,432,547.95	0.00	0.00	543,000,000.00	360,000,000.00	0.00	1,317,575.49	223,114,972.46	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025年	向特定对象发行股票	2025年02月25日	30,000	29,425.3	11,524.26	11,524.26	39.16%	0	0	0.00%	18,277.41	1,977.41万元存放于募集资金专用账户,另有16,300万元用于理财	0

合计	--	--	30,000	29,425.3	11,524.26	11,524.26	39.16%	0	0	0.00%	18,277.41	--	0
募集资金总体使用情况说明													
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到账时间 经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市铂科新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2025]139号)同意,公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股(A股)6,721,935股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币44.63元,募集资金总额为人民币299,999,959.05元,扣除发行费用(不含增值税)人民币5,746,910.01元,实际募集资金净额为人民币294,253,049.04元。上述募集资金到位情况业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(众环验字(2025)0600004号)。</p> <p>(二) 募集资金使用金额及明细 2025年1-6月实际使用募集资金11,524.26万元,2025年1-6月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为136.25万元;累计已使用募集资金11,524.26万元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为136.25万元。</p>													

(2) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

适用 不适用

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2025年以简易程序向特定对象发行股票	2025年02月25日	新型高端一体成型电感建设项目	生产建设	否	29,425.3	29,425.3	29,425.3	11,524.26	11,524.26	39.16%		--	--	不适用	否
承诺投资项目小计				--	29,425.3	29,425.3	29,425.3	11,524.26	11,524.26	--	--			--	--
超募资金投向															
无		无		否	0	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款(如有)				--							--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)				--							--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--							--	--	--	--	--
合计				--	29,425.3	29,425.3	29,425.3	11,524.26	11,524.26	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到		新型高端一体成型电感建设项目仍在建设中,尚未达到预定可使用状态。													

预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>①截至 2025 年 2 月 12 日，公司以自筹资金预先投入募投项目和预先支付发行费用的实际金额为人民币 4,620.06 万元。2025 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目和预先支付发行费用的自筹资金，合计金额为 4,620.06 万元。公司独立董事、监事会和保荐机构方正承销保荐对该置换事项均发表了同意意见。上述以自筹资金预先投入募投项目的情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并由其出具了《关于深圳市铂科新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2025）0600016 号）。</p> <p>②2025 年 2 月 25 日，公司第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用银行承兑汇票支付募投项目资金并以募集资金等额置换。截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目涉及的应付工程款、设备采购款等款项的实际投资金额为 2,634.61 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司未使用的募集资金全部放置于募集资金账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截至 2025 年 6 月 30 日，公司已按照相关法律法规、规范性文件和公司制度的规定，对募集资金存放与使用情况进行了及时、真实、准确和完整地披露，不存在募集资金存放、使用、管理及信息披露违规的情况。

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,000	6,000	0	0
银行理财产品	募集资金	42,300	16,300	0	0
合计		54,300	22,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济因素及市场风险

磁性材料作为一种使用广泛的功能性材料，其行业发展与国内外的经济形势具有很高的相关性，国际形势的变化、国内宏观经济政策的调整和其他各种不可控因素都可能对公司的生产经营产生较大的影响。国外方面，俄乌关系局势恶化导致全球局势动荡，国际贸易关系变化以及发达国家的进口紧缩，全球发展面临诸多不确定性。国内方面，公司生产的金属软磁材料主要应用于新能源及节能环保领域，这些领域多为国家重点鼓励发展的行业，但其受国家政策影响较大。面对上述不确定性，公司仍需做好外部环境可能恶化的准备。短期内，公司将通过强化现金流和内控管理来强化公司的抗风险能力。中长期内，公司将通过持续不断的加强技术研发和创新能力，提高产品的竞争力，顺应市场的变化，通过及时开发出符合市场需求的新产品，积极拓展新的市场应用领域，来降低传统终端应用领域的变化可能给公司带来的市场风险。

2、技术风险

下游电气设备应用需求以及电力电子技术发展对于电源技术和设备要求的改变，是带动电感磁性材料发展的主要动力。公司所处行业的技术与产品更新换代较快，企业需要随时判断行业发展方向，预测技术发展趋势，并据此不断调整相应的研发和创新，然后将研发和创新成果转换为成熟产品推向市场，才能够使自身的产品贴合市场需求，并保持持续的竞争力和领先优势。面对上述风险，未来公司将继续保持对研发的投入、及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，在前瞻性技术创新领域遵循行业发展趋势。公司将规范研发流程管理，提高研发资源使用效率，在提升产品研发效率和转化的同时继续完善保密制度。另外公司也将健全研发人员培养的长效机制，通过培养内部人才并合理吸收外部优秀研发人员，合理使用股权激励制度，加强研发团队梯队建设，建立更高水平的研发队伍。

3、管理风险

随着公司业务的持续增长、业务类型的丰富，公司业务体量和资产规模的不断扩大，相应管理难度也会增加。随着公司的资产规模持续扩大，员工人数持续增加，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性和连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。面对上述风险，公司将通过不断的完善和优化管理体制及内部控制体系，通过全覆盖的信息化体系与管理协同体系，提升经营管理一体化水平，来化解公司发展过程中的管理风险。另外，公司将在统一公司决策机制、风险控制管理体系的基础上，探索新型管理模式，并通过加强培训及监督力度，提高团队整体管理水平。把公司打造成为规范化、标准化、专业化、信息化和精细化，并且可以有效防范管理风险的优秀上市公司。

4、市场竞争加剧的风险

金属软磁材料由于其温度特性良好、损耗小、直流偏置特性佳、饱和磁通密度高等特点，对于电力电子产品向高效率、高功率密度和小型化方向发展具有极为重要的意义。金属软磁材料在下游行业的应用具备清洁、环保、低碳和高效等特性，随着碳达峰和碳中和目标的提出和 AI 产业的爆发式增长，金属软磁材料及制造的电感元件未来市场应用愈加广泛。鉴于良好的行业前景，现有磁性材料和电感元件生产制造企业将加大投资力度，改变市场竞争格局。此外，公司潜在竞争对手进入也可能引起市场竞争加剧。因此，公司可能会面临客户资源流失和市场份额下降的风险。面对上述风险，公司将继续保持技术和服务的持续创新，持续提高产品的技术水平和质量标准，来适应行业竞争环境。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 23 日	电话沟通	电话沟通	机构	共 140 家机构，参会机构名单详见巨潮资讯网：300811 铂科新材投资者关系管理信息 20250424	巨潮资讯网：300811 铂科新材投资者关系管理信息 20250424	巨潮资讯网：300811 铂科新材投资者关系管理信息 20250424
2025 年 05 月 08 日	通过全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	机构、个人、其他	通过“全景·路演天下”网络平台参与的投资者	巨潮资讯网：300811 铂科新材投资者关系管理信息 20250508	巨潮资讯网：300811 铂科新材投资者关系管理信息 20250508

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，公司制定了《市值管理制度》，聚焦主业，以提高公司质量为基础，提升经营效率和盈利能力，同时结合自身情况，综合运用并购重组、股权激励及员工持股计划、现金分红、投资者关系管理、信息披露、股份回购等方式促进公司投资价值合理反映公司质量。本制度已于 2025 年 2 月 25 日经公司第四届董事会第七次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司为贯彻落实中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，以维护全体股东利益、增强投资者信心、促进公司高质量发展为目标，围绕公司核心竞争力，公司于 2025 年 1 月 16 日披露了《关于质量回报双提升行动方案的公告》（公告编号：2025-006）。

报告期内，公司积极推进“质量回报双提升”行动方案，具体进展情况如下：

1、聚焦主业发展，推动高质量发展

公司自成立以来一直专注于金属软磁材料及电感元件的研发、生产和销售，为电能变换各环节电力电子设备或系统实现高效稳定、节能环保运行提供高性能软磁材料、电感以及整体解决方案。报告期内，公司持续聚焦主业，坚持以技术开发和产品创新为核心驱动，持续着力打造金属软磁粉芯、芯片电感、金属软磁粉末三条增长曲线，经营工作稳步推进。报告期内，公司实现营业收入 8.61 亿元，同比增长 8.11%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.91 亿元，同比增长 3.28%，经营业绩总体呈现稳步增长趋势，并达到了同期历史新高。

2、加强技术创新，持续提升公司核心竞争力

公司秉承“让电更纯·静”的创业初心，坚持以技术开发和产品创新为核心驱动，以成为金属软磁材料及应用专家为发展目标。在上述目标指引之下，公司逐步打造和落实“梧桐树”业务发展规划，即以材料技术（气雾化、水雾化和高能球磨）、预处理技术（新树脂、绝缘包覆）和成型技术（流延工艺、模压成型、热等静压）等技术和工艺为“组分”打造综合性的“沃土”——金属软磁粉末制备平台。在上述发展规划下，报告期内，公司持续投入大量研发资源，研发费用投入 6,162 万元，占营业收入 7.16%，同比增长 44%。

3、稳定分红，积极回报股东

公司坚持“以投资者为本”的发展理念，在追求自身发展的同时，高度重视投资者的合理回报。公司严格按照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定实施利润分配方案，在着眼于长远和可持续发展的基础上，建立对股东科学、持续、稳定的分红回报规划和机制，制定有《深圳市铂科新材料股份有限公司未来三年（2024-2026 年）股东分红回报规划》，对利润分配做出制度性安排，以保证利润分配政策的持续性和稳定性，有效兼顾对投资者的合理投资回报和公司的可持续发展。

2025 年 5 月 16 日，公司召开的 2024 年年度股东大会审议通过了公司 2024 年年度权益分派预案：以截至 2025 年 3 月 31 日公司总股本 288,405,986 股为基数测算，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 57,681,197.20 元（含税），本次股利分配后剩余利润将结转至以后年度分配。本年度不送红股，不以公积金转增股本。2025 年 6 月 26 日，分派方案实施完毕。

未来，公司将继续根据所处发展阶段和符合利润分配原则前提下，统筹考虑公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，落实推进“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，增强投资者的获得感。

4、夯实公司治理，积极履行社会责任

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规和规章的要求，依法建立健全法人治理结构，形成了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理架构。2024 年度，公司结合实际情况，对《公司章程》等制度的部分条款适时进行修订。为充分发挥独立董事在公司治理中的作用，公司依照法律法规的要求制定了《独立董事工作制度》，为独立董事在董事会中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用提供便利条件，维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。同时，为提高公司应对各类舆情的能力，建立快速反应和应急处置机制，及时、妥善处理各类舆情对公司股价、公司商业信誉及

正常生产经营活动造成的影响，切实保护投资者合法权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的规定和《深圳市铂科新材料股份有限公司章程》要求，制定了《舆情管理制度》。

未来，公司将继续优化法人治理结构、健全内部控制体系建设、强化风险管理，提升决策水平，实现公司发展的良性循环，为股东的合法权益提供有力保障。同时，公司管理层也将进一步提升经营管理水平，不断提高核心竞争力和全面风险管理能力，实现可持续的高质量发展。

5、规范运作，加强信息披露和投资者关系管理

公司严格按照深交所信息披露的有关规定以及《公司章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息知情人进行登记备案，进一步规范内幕信息管理，确保公司所有股东和其他利益相关方能平等获得公司信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司高度重视与投资者建立良好关系，通过举办业绩说明会、接待投资者调研、参加投资策略会、股东大会、互动易、投资者热线、邮箱、官网、公众号等多种方式与投资者沟通交流，建立多层次良性互动机制，实现公司与投资者之间的良好互动与沟通。

展望未来，公司将继续积极落实“质量回报双提升”行动方案，严格履行上市公司责任和义务，牢固树立回报股东意识，坚持以投资者为本，增强投资者的获得感，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2025 年 1 月 16 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《激励计

划》的规定，鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象中本次新增 1 名激励对象离职，已不符合激励资格，其已获授但尚未归属的限制性股票 25,220 股不得归属并由公司作废。原限制性股票预留授予激励对象由 6 人调整为 5 人。另外，还审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，认为公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期规定的归属条件已成就，同意为符合归属条件 5 名激励对象办理归属限制性股票共计 61,690 股。同时，律师出具了相应的法律意见，监事会对预留授予部分第三个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。2025 年 5 月 7 日，本次归属股票 61,690 股上市流通。

2、2025 年 5 月 23 日，公司分别召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期归属条件成就的议案》《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，律师出具了相应的法律意见，监事会对第二个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。2025 年 6 月 17 日，本次归属股票 421,168 股上市流通。

3、2025 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予价格的议案》，鉴于 2024 年度利润分配方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》以及 2023 年激励计划的相关规定，公司董事会对相关股票期权行权价格和限制性股票授予价格进行调整，调整后股票期权的行权价格为 35.50 元/份，调整后限制性股票的授予价格为 17.72 元/股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司以为股东、员工、客户和用户、社会创造价值为己任，积极承担股东、员工和合作伙伴等利益相关者的责任，诚信对待客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，从而促进公司与社会的和谐发展。

1、公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规和规范性文件的要求，按照中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所的要求，不断地完善公司治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规则等规定的各项合法权益。结合公司实际情况，建立健全了股东大会、董事会、监事会和公司管理层的法人治理结构，形成科学有效的治理架构，保障公司规范、高效运作。股东大会是公司的最高权力机构。公司设董事会，对股东大会负责，全体董事根据公司和全体股东利益最大化原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会下设战略、薪酬、审计、提名委员会，并制定了相应的议事规则。公司设监事会，对股东大会负责。全体监事切实履行职责，对公司财务以及公司董事和高级管理人员进行监督，向全体股东负责，有效维护了公司及股东的合法权益。通过不断规范公司运作，促进公司的不断发展。

2、股东权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是上市公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章制度的要求及时履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。无论是在本报告期还是之后的年度中，公司将坚持按照合法合规的原则，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，同时通过业绩说明会、业绩预告、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解，保护广大股东的合法权益。

3、社会公益方面

推动企业的发展壮大，积极履行社会责任，实现企业的自身价值和社会价值，是公司始终如一的追求和行动。

公司积极响应国家号召，积极承担助学社会责任，为高校科研事业贡献一份力量。2024 年 10 月，公司与福州大学教育发展基金会签订捐赠协议，定向捐赠福州大学电气工程与自动化学院功率变换电磁技术研究中心，捐赠年限为 2024 年至 2026 年共计三年，拟总捐赠额 30 万元，截至报告期末，已完成捐赠 10 万元。2023 年 5 月，公司与华中科技大学签订捐赠协议，设立华中科技大学电气与电子工程学院铂科奖学金项目，捐赠年限为 2023 年至 2027 年共计五年，拟总捐赠额 50 万元，截至报告期，已完成捐赠 20 万元。2023 年 7 月，公司与南京航空航天大学教育发展基金会签订捐赠协议，设立铂科南航奖学金用于奖励自动化学院优秀研究生，捐赠年限为 2023 年至 2025 年共计三年，拟总捐赠 30.9 万元，截至报告期末，已完成捐赠 30.9 万元。

2025 年 1 月 8 日，公司党支部开展“践行社会责任，共筑军企鱼水情”活动，向惠东县港口民兵连捐赠一批连队场所设施，以实际行动深化军企协作，此次捐赠是公司履行社会责任、弘扬拥军优属传统的具体体现，进一步密切了军企“同呼吸、共命运、心连心”的鱼水深情，为共建和谐社会注入温暖力量。

2025 年 6 月，公司积极响应河源市江东新区“6.30”助力乡村振兴活动，捐款 2 万元，为新区巩固脱贫攻坚成果，为全面推进乡村振兴贡献一份力量。

4、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念。严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，依法保护职工的合法权益；选人用人方面，公司严格遵循公开、公正、公平、双向选择、择优聘用的原则，人才培养注重能力素质、兼顾业绩效率，建立有效的任职资格体系，构建和谐的劳资关系，着力为员工提供公平的工作环境、积极向上且具有活力的文化氛围、完备的福利薪酬体系以及广阔的职业发展通道，实现了企业与员工的共同发展；安全生产方面，公司高度重视安全生产领域，针对不同岗位定期为员工配备必要的劳动防护用品和保护设施，实行安全环保生产责任制，不定期对员工的安全生产进行全面排查，加大安全宣传、培训力度，提高员工的安全生产意识。

5、客户、用户和供应商权益保护

公司秉承诚信共赢的原则，与客用户及供应商建立了良好的社会关系，致力于实现与客用户及供应商的共赢。在保障客户和用户权益方面，公司不断加强研发创新，集中优势资源不断提升产品技术含量及工艺的先进性，提高产品质量，同时通过执行严格的质量标准，持续提升客户和用户对公司产品和服务的满意度，保护客户和用户的利益，共同成长。

在保障供应商权益方面，公司重视供应链关系的维护，不断完善采购流程与机制，对供应商的开发、选择、评审和管理均采用统一标准，为供应商创造良好的竞争环境，力争实现双赢局面。保障产业链的安全与稳定，和谐共赢，共同发展，是公司保护客户、用户和供应商等利益相关者的社会责任。

6、环境保护

在环境保护方面，公司将环境保护、节能减排纳入日常工作管理，提倡环保理念。一方面推进清洁生产，改进生产设备以提升效率并降低单位能耗，同时加强环保设施投入和监测，生产过程及排放符合环保规则 and 标准；另一方面建设绿化厂区，减少生产噪音，提升员工环保意识，杜绝办公纸张、生产生活用水、食堂就餐等的浪费，将环保工作渗透到生产、工作的各方面。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司主要的向第三方承租的主要经营用房屋建筑物情况（不含员工宿舍）及对外出租房屋建筑物如下表所示：

序号	承租方	出租方	租赁地点	用途	面积	租赁期
					(m ²)	
1	深圳市铂科新材料股份有限公司	安徽展舟科技有限公司	苏州市虎丘区狮山天街生活广场 13 幢苏州龙湖中心 14 层 1411 单元	办公	117	2024. 11. 15-2027. 11. 14
2	深圳市铂科新材料股份有限公司	裕廊腾飞科技企业孵化器（西安）有限公司	西安市高新区天谷七路 88 号新加坡腾飞科汇城西楼 0703 单元	办公	121.1	2023. 5. 16-2026. 5. 15
3	惠州铂科磁材有限公司	惠州市恒昌盛物业管理有限公司	惠东县大岭镇十二托乌塘地段新兴亚洲工业园惠东美化塑胶实业有限公司厂房 A 栋西北侧 29 格	工业生产及仓库	8,000.00	2023. 6. 3-2026. 6. 3
4	惠州铂科磁材有限公司	惠州市鑫龙高新技术产业管理有限公司	惠东县大岭镇白沙布下店村小组沙垵地段吉铄顺科技园 5 栋 1 楼、8 楼；6 栋 1 楼、8 楼	厂房	5,600.00	2024. 5. 1-2026. 4. 30
5	杨怡坤	铂科实业	惠东县大岭镇十二托扩庆路旁铂科创业园宿舍四 1 楼 101 号房	经营用	60	2022. 7. 1-2025. 6. 30
6	张新丽	铂科实业	惠东县大岭镇十二托扩庆路旁铂科创新园区娱乐区旁房间的场地	经营用	60	2022. 7. 1-2025. 6. 30
7	惠州新感天成创业投资合伙企业（有限合伙）	铂科实业	惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房四三三栋	办公	4	2023. 7. 1-2026. 6. 30
8	惠州市摩码鼎力科技有限公司	铂科实业	惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房五	生产、办公	7,681.94	2025. 1. 1-2025. 3. 31

			惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房五（4-5 楼）	生产、办公	3,072.78	2025.4.1-2026.12.31
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房七	生产、办公	1,486.25	2025.1.1-2026.12.31
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园 15 间宿舍	员工宿舍	345	2025.1.1-2025.1.31
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园 11 间宿舍	员工宿舍	253	2025.2.1-2026.12.31
9	广东天福便利店	河源铂科	河源市江东新区河源铂科一期园区研发楼 2 楼	经营用	40	2025.1.1-2025.12.31
10	铂科新材（泰国）有限公司	LIDA WIRE CUT CO.,LTD	泰国春武里府 Ban Bueng 县 Khleng Kiu 乡 8 村 542 号	厂房、办公	3,888.00	2025.6.15-2028.6.15

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	重大事项概述	公告名称	公告日期	公告编号
1	股权激励	关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予价格的公告	2025-06-30	2025-053
2	权益分派	2024 年年度权益分派实施公告	2025-06-19	2025-052
3	股权激励	关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票及注销部分股票期权的公告	2025-05-23	2025-047
4	股权激励	关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归	2025-05-23	2025-045

		属期归属条件成就的公告		
5	股权激励	关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第二个行权期行权条件成就的公告	2025-05-23	2025-046
6	股权激励	关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第一个行权期自主行权结果的公告	2025-04-18	2025-023
7	对外投资	关于全资子公司对外投资设立孙公司暨调整对外投资事项进展的公告	2025-04-18	2025-024
8	对外投资	关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的进展公告	2025-04-18	2025-025
9	对外投资	关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的公告	2025-02-25	2025-019
10	对外投资	关于全资子公司对外投资设立孙公司暨调整对外投资事项的公告	2025-02-25	2025-020
11	简易程序增发	关于 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告	2025-01-24	2025-009
12	对外投资	关于泰国子公司完成设立登记的公告	2025-01-16	2025-008
13	股权激励	关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的公告	2025-01-16	2025-005
14	对外投资	关于投资设立销售公司的公告	2025-01-16	2025-007
15	股权激励	关于 2021 年限制性股票激励计划作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的公告	2025-01-16	2025-004
16	简易程序增发	关于 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告	2025-01-13	2025-001

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2025 年 1 月 16 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于投资设立铂科新材销售公司的议案》，为了适应公司的经营情况与发展战略规划，进一步完善公司产业发展布局，增强公司营销能力，公司出资 1,000 万元人民币成立全资子公司深圳市铂科新材料销售有限公司，从事金属软磁材料、电感元件等产品销售及其他相关业务。上述具体内容详见公司 2025 年 1 月 16 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于投资设立铂科新材销售公司的公告》（公告编号：2025-007）。

2、公司投资建设的泰国高端金属软磁材料及磁元件生产基地项目拟变更投资路径，拟由原通过公司全资子公司铂科控股有限公司（以下简称“铂科控股”）和全资孙公司铂科国际有限公司（以下简称“铂科国际”）分别持有铂科新材（泰国）有限公司（以下简称“泰国铂科”）99%和 1%的股权，调整为：通过铂科控股增设全资孙公司铂泰投资有限公司（以下简称“铂泰投资”），再由铂泰投资和铂科国际分别持有泰国铂科 99%和 1%的股权，投资内容及投资额不变。上述具体内容详见公司 2025 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司对外投资设立孙公司暨调整对外投资事项的公告》（公告编号：2025-020）。

3、公司于 2025 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的议案》。为了适应公司的经营情况与发展战略，完善国际化布局，增强公司海外业务运营能力，以满足公司快速发展的海外业务增长需要，拟由香港全资子公司铂科控股投资有限公司出资不超过 100 万美元全资设立孙公司国际天成贸易有限公司（以下简称“国际天成”），主要从事公司海外的采购、产品销售等相关业务。上述具体内容详见公司 2025 年 2 月 25 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的公告》（公告编号：2025-019）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限 售条件股 份	52,153,655	18.53%	6,740,082				6,740,082	58,893,737	20.39%
1、国 家持股									
2、国 有法人持 股									
3、其 他内资持 股	52,153,655	18.53%	6,740,082				6,740,082	58,893,737	20.39%
其 中：境内 法人持股			5,390,988				5,390,988	5,390,988	1.87%
境内 自然人持 股	52,153,655	18.53%	1,349,094				1,349,094	53,502,749	18.52%
4、外 资持股									
其 中：境外 法人持股									
境外 自然人持 股									
二、无限 售条件股 份	229,228,061	81.47%	767,046				767,046	229,995,107	79.61%
1、人 民币普通 股	229,228,061	81.47%	767,046				767,046	229,995,107	79.61%
2、境 内上市 的外资 股									
3、境 外上市 的外资 股									
4、其									

他									
三、股份总数	281,381,716	100.00%	7,507,128				7,507,128	288,888,844	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第一个行权期，报告期内共计行权 302,335 份，公司新增股份 302,335 股，新增股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

2、2025 年 2 月 25 日，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）6,721,935 股上市流通。

3、2025 年 5 月 7 日，公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属股票上市流通，归属股票数量 61,690 股，归属股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

4、2025 年 6 月 17 日，公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期归属股票上市流通，归属股票数量 421,168 股，归属股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2024 年 6 月 30 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，符合行权条件的激励对象人数 212 人，可行权的股票期权数量为 1,011,982 份，行权价格为 35.70 元/份。根据自主行权业务办理的实际情况，实际可行权期限为 2024 年 7 月 17 日至 2025 年 4 月 16 日止。激励对象必须在期权有效期内行权，本次行权期限有效结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。同时，律师出具了相应的法律意见，监事会对第一个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2、2025 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市铂科新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]139 号）同意，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）6,721,935 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 44.63 元，募集资金总额为人民币 299,999,959.05 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 5,746,910.01 元，实际募集资金净额为人民币 294,253,049.04 元。

3、2025 年 1 月 16 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，认为公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期规定的归属条件已成就，同意为符合归属条件 5 名激励对象办理归属限制性股票共计 61,690 股。同时，律师出具了相应的法律意见，监事会对预留授予部分第三个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。

4、2025 年 5 月 23 日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期归属条件成就的议案》，认为公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期规定的归属条件已成就，同意为符合归属条件 219 名激励对象办理归属限制性股票共计 421,168 股。律师出具了相应的法律意见，监事会对第二个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本报告期内，公司实施完成了股权激励归属、期权行权及以简易程序向特定对象发行股份事项，截至 2025 年 6 月 30 日，公司股本总数增加至 288,888,844 股，摊薄基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标，相关数据可详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭雄志	23,482,294	0	0	23,482,294	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
罗志敏	12,261,737	0	1	12,261,738	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
阮佳林	11,883,737	0	1	11,883,738	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
杜江华	4,450,987	0	0	4,450,987	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
游欣	74,900	0	18,145	93,045	报告期内进行了股权激励期权行权和股份归属，致使期末限售股数增加	任职期内执行董监高限售规定
中国农业银行股份有限公司一交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	0	0	1,120,322	1,120,322	报告期内参与了公司以简易程序向特定对象发行股票，致使期末限售股数增加	2025年8月25日
董新志	0	0	672,193	672,193	报告期内参与了公司以简易程序向特定对象发行股票，致使期末限售股数增加	2025年8月25日
王玮	0	0	448,129	448,129	报告期内参与了公司以简易程序向特定对象发行股票，致使期末限售股数增加	2025年8月25日
泰康人寿保险有限责任公司	0	0	448,129	448,129	报告期内参与了公司以简易程序	2025年8月25日

一分红一团体 分红-019L- FH001 深						向特定对象发行 股票，致使期末 限售股数增加	
泰康资管-农 业银行-泰康 资产悦泰增享 资产管理产品	0	0	448,129	448,129		报告期内参与了 公司以简易程序 向特定对象发行 股票，致使期末 限售股数增加	2025年8月 25日
西南证券-兴 业银行-西南 证券渝富投资 1号集合资产 管理计划	0	0	448,129	448,129		报告期内参与了 公司以简易程序 向特定对象发行 股票，致使期末 限售股数增加	2025年8月 25日
其他	0	0	3,136,904	3,136,904		报告期内参与了 公司以简易程序 向特定对象发行 股票，致使期末 限售股数增加	2025年8月 25日
合计	52,153,655	0	6,740,082	58,893,737		--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价 格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易 终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
期权（自 主行权模 式）	2025年04 月16日	35.7	302,335	2025年 04月16 日	302,335		巨潮资讯网《关于 2023年限制性股票 与股票期权激励计 划之股票期权第一 个行权期采用自主 行权模式的提示性 公告》（公告编 号：2024-040）	2024年07 月15日
以简易程 序向特定 对象发行 股份	2024年11 月19日	44.63	6,721,935	2025年 02月25 日	6,721,935		巨潮资讯网《深圳 市铂科新材料股份 有限公司以简易程 序向特定对象发行 股票上市公告书》	2025年02 月21日
限制性股 票	2025年05 月07日	7.89	61,690	2025年 05月07 日	61,690		巨潮资讯网《关于 公司2021年限制 性股票激励计划预 留授予部分第三个 归属期归属结果暨 股份上市的公告》 （公告编号： 2025-042）	2025年04 月30日
限制性股 票	2025年06 月17日	17.92	421,168	2025年 06月17 日	421,168		巨潮资讯网《关于 2023年限制性股票 与股票期权激励计 划之限制性股票第 二个归属期归属结 果暨股份上市的公告》（公告编号： 2025-042）	2025年06 月12日

							2025-050)	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2024年6月30日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划之股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，符合行权条件的激励对象人数212人，可行权的股票期权数量为1,011,982份，行权价格为35.70元/份。根据自主行权业务办理的实际情况，实际可行权期限为2024年7月17日至2025年4月16日止。激励对象必须在期权有效期内行权，本次行权期限有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。同时，律师出具了相应的法律意见，监事会对第一个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。报告期内共计行权302,335份，公司新增发行股份302,335股，新增股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

2、经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市铂科新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]139号）同意，公司以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A股）6,721,935股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币44.63元，募集资金总额为人民币299,999,959.05元，扣除发行费用（不含增值税）人民币5,746,910.01元，实际募集资金净额为人民币294,253,049.04元。2025年2月25日，以上股份上市流通。

3、2025年1月16日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，认为公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期规定的归属条件已成就，同意为符合归属条件5名激励对象办理归属限制性股票共计61,690股。同时，律师出具了相应的法律意见，监事会对预留授予部分第三个归属期归属名单进行核实并发表了核查意见。2025年5月7日，公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期归属股票上市流通，归属股票数量61,690股，归属股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

4、2025年5月23日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期归属条件成就的议案》，律师出具了相应的法律意见，监事会对第二个行权期可行权激励对象名单进行核实并发表了核查意见。2025年6月17日，公司2023年限制性股票与股票期权激励计划之限制性股票第二个归属期归属股票上市流通，归属股票数量421,168股，归属股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,766	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市摩码新材料投资有限公司	境内非国有法人	22.56%	65,186,759	0	0	65,186,759	不适用	0
郭雄志	境内自	10.84%	31,309,	0	23,482,294	7,827,431	不适用	0

	然人		725					
罗志敏	境内自然人	5.66%	16,348,984	0	12,261,738	4,087,246	不适用	0
阮佳林	境内自然人	5.48%	15,844,984	0	11,883,738	3,961,246	不适用	0
杜江华	境内自然人	2.05%	5,934,650	0	4,450,987	1,483,663	不适用	0
中国银行股份有限公司一华夏行业景气混合型证券投资基金	其他	1.62%	4,691,776	301018	0	4,691,776	不适用	0
华夏基金管理有限公司一社保基金四二二组合	其他	1.31%	3,783,732	1609904	0	3,783,732	不适用	0
陈崇贤	境内自然人	1.04%	2,994,508	0	0	2,994,508	不适用	0
深圳市铂科天成投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.01%	2,917,373	0	0	2,917,373	不适用	0
广发基金管理有限公司一社保基金四二零组合	其他	0.96%	2,782,294	-2227824	0	2,782,294	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,杜江华持有控股股东摩码投资 54.00%的股权,阮佳林为铂科天成的执行事务合伙人。除此之外,公司未知前十名股东之间是否存在其他关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
深圳市摩码新材料投资有限公司	65,186,759	人民币普通股	65,186,759
郭雄志	7,827,431	人民币普通股	7,827,431
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	4,691,776	人民币普通股	4,691,776
罗志敏	4,087,246	人民币普通股	4,087,246
阮佳林	3,961,246	人民币普通股	3,961,246
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	3,783,732	人民币普通股	3,783,732
陈崇贤	2,994,508	人民币普通股	2,994,508
深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙）	2,917,373	人民币普通股	2,917,373
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	2,782,294	人民币普通股	2,782,294
中国银行股份有限公司—国投瑞银新能源混合型证券投资基金	2,175,200	人民币普通股	2,175,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，阮佳林为铂科天成的执行事务合伙人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）

游欣	财务总监	现任	99,868.00	24,192	0	124,060.00	17,640	0	10,080
合计	--	--	99,868.00	24,192	0	124,060.00	17,640	0	10,080

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市铂科新材料股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	386,943,694.15	144,206,377.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	223,114,972.46	41,432,547.95
衍生金融资产		
应收票据	214,429,691.29	204,733,058.23
应收账款	626,917,281.93	609,555,155.54
应收款项融资	106,825,200.50	156,313,542.51
预付款项	24,186,879.79	12,873,937.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,755,004.22	5,241,420.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	183,952,810.96	190,869,453.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,230,009.31	47,316,504.03
流动资产合计	1,811,355,544.61	1,412,541,997.20
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,392,874.75	6,479,461.52
固定资产	1,033,605,949.29	979,437,607.73
在建工程	193,925,448.78	96,762,801.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	356,909,975.15	367,671,242.91
无形资产	60,091,193.52	61,147,002.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	19,883,422.47	22,485,717.28
递延所得税资产	95,020,386.51	93,968,302.57
其他非流动资产	72,770,327.23	39,414,826.45
非流动资产合计	1,837,599,577.70	1,667,366,962.09
资产总计	3,648,955,122.31	3,079,908,959.29
流动负债：		
短期借款	21,108,078.00	21,108,085.80
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	50,000,000.00	
应付账款	177,343,111.57	110,959,534.67
预收款项		
合同负债	1,049,230.12	240,294.04
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	63,690,614.67	61,964,164.90
应交税费	52,520,734.70	41,851,267.77
其他应付款	1,094,246.10	1,052,127.97
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	25,618,175.94	32,690,971.46
其他流动负债	123,983.99	1,165,626.20
流动负债合计	392,548,175.09	271,032,072.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	73,370,860.36	80,235,167.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	349,399,962.54	347,315,637.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,127,681.62	2,192,949.20
递延所得税负债	58,606,939.72	58,606,939.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	483,505,444.24	488,350,693.24
负债合计	876,053,619.33	759,382,766.05
所有者权益：		
股本	288,888,844.00	281,381,716.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,110,218,741.89	799,391,449.03
减：库存股		
其他综合收益	-22,766.73	
专项储备		
盈余公积	88,545,178.97	88,545,178.97
一般风险准备		
未分配利润	1,274,515,991.46	1,140,996,835.47
归属于母公司所有者权益合计	2,762,145,989.59	2,310,315,179.47
少数股东权益	10,755,513.39	10,211,013.77
所有者权益合计	2,772,901,502.98	2,320,526,193.24
负债和所有者权益总计	3,648,955,122.31	3,079,908,959.29

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	335,749,112.89	117,515,931.18
交易性金融资产	210,114,972.46	10,358,136.99

衍生金融资产		
应收票据	206,536,877.14	193,099,531.20
应收账款	790,352,817.74	788,332,207.70
应收款项融资	88,583,938.03	126,523,228.07
预付款项	179,295,664.70	152,135,427.03
其他应收款	69,701,585.71	929,967.78
其中：应收利息	62,500.00	
应收股利		
存货	139,125,515.84	131,374,153.68
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,819,345.33	21,542,435.92
流动资产合计	2,045,279,829.84	1,541,811,019.55
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	542,187,147.70	530,603,387.54
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	224,207,614.94	232,918,614.90
在建工程	4,068,141.60	5,926,548.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	607,639.30	830,644.42
无形资产	565,676.02	195,427.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,056,118.98	2,142,493.26
递延所得税资产	11,852,639.65	11,852,639.65
其他非流动资产	5,114,779.74	4,677,402.89
非流动资产合计	789,659,757.93	789,147,159.09
资产总计	2,834,939,587.77	2,330,958,178.64
流动负债：		
短期借款	21,108,078.00	21,108,085.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	50,000,000.00	
应付账款	418,162,539.73	278,674,059.80
预收款项		
合同负债	1,027,232.95	240,294.04
应付职工薪酬	16,153,730.35	15,468,464.11
应交税费	12,813,599.41	15,429,343.48
其他应付款	457,651.16	5,712,614.43
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	13,728,613.78	9,441,729.60
其他流动负债	121,124.36	1,444,464.45
流动负债合计	533,572,569.74	347,519,055.71
非流动负债：		
长期借款	73,370,860.36	80,235,167.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	629,434.78	424,905.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,127,681.62	2,192,949.20
递延所得税负债	2,239,326.16	2,239,326.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,367,302.92	85,092,348.53
负债合计	611,939,872.66	432,611,404.24
所有者权益：		
股本	288,888,844.00	281,381,716.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,091,796,962.50	780,969,669.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	88,545,178.97	88,545,178.97
未分配利润	753,768,729.64	747,450,209.79
所有者权益合计	2,222,999,715.11	1,898,346,774.40
负债和所有者权益总计	2,834,939,587.77	2,330,958,178.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	860,666,371.35	796,101,000.02

其中：营业收入	860,666,371.35	796,101,000.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	634,289,014.64	573,669,910.23
其中：营业成本	518,399,989.53	473,868,848.14
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	6,953,550.35	6,344,189.83
销售费用	11,897,478.71	11,594,394.35
管理费用	32,946,124.03	34,345,424.62
研发费用	61,619,975.36	42,823,104.83
财务费用	2,471,896.66	4,693,948.46
其中：利息费用	7,766,927.75	7,957,952.81
利息收入	4,594,173.35	2,564,538.04
加：其他收益	2,153,342.86	6,909,140.92
投资收益（损失以“—”号填列）	95,052.05	266,961.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,435,073.96	-11,084.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,654,209.17	-10,010,001.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	228,406,616.41	219,586,106.15
加：营业外收入	633,421.24	327,406.95
减：营业外支出	509,384.37	957,708.88
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	228,530,653.28	218,955,804.22

减：所得税费用	36,689,228.87	34,254,544.04
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	191,841,424.41	184,701,260.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	191,841,424.41	184,701,260.18
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	191,296,924.79	185,219,239.54
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	544,499.62	-517,979.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	191,841,424.41	184,701,260.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	191,296,924.79	185,219,239.54
归属于少数股东的综合收益总额	544,499.62	-517,979.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6685	0.6635
（二）稀释每股收益	0.6685	0.6635

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	864,002,541.22	806,233,263.52
减：营业成本	732,687,449.37	599,450,961.41
税金及附加	3,470,461.29	3,594,758.72
销售费用	10,639,894.24	10,734,784.27
管理费用	9,855,047.07	11,410,410.24
研发费用	35,410,852.59	24,530,543.54
财务费用	-3,629,624.26	-1,138,077.73
其中：利息费用	1,624,207.38	2,108,302.05
利息收入	4,544,056.22	2,510,488.32
加：其他收益	437,186.08	5,945,064.04
投资收益（损失以“—”号填列）	23,763.01	132,538.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,435,073.96	-11,084.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,696,585.11	-9,512,928.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	75,767,898.86	154,203,471.73
加：营业外收入		11,003.16
减：营业外支出	360,500.44	430,903.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	75,407,398.42	153,783,571.87
减：所得税费用	11,311,109.77	23,067,535.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,096,288.65	130,716,036.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,096,288.65	130,716,036.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	64,096,288.65	130,716,036.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	696,402,541.02	491,158,695.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,755,293.35	4,151,694.47
收到其他与经营活动有关的现金	8,027,343.22	7,085,154.91
经营活动现金流入小计	708,185,177.59	502,395,544.45
购买商品、接受劳务支付的现金	198,517,879.64	169,117,940.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	168,790,494.49	130,181,900.95
支付的各项税费	59,593,909.17	60,881,194.72
支付其他与经营活动有关的现金	18,712,529.63	22,639,466.14
经营活动现金流出小计	445,614,812.93	382,820,502.69
经营活动产生的现金流量净额	262,570,364.66	119,575,041.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,391,390.54	275,098.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,500.00	205,942.45
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	361,456,310.96	68,000,000.00
投资活动现金流入小计	362,866,201.50	68,481,040.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,324,709.54	73,288,095.67
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	543,000,000.00	55,000,000.00
投资活动现金流出小计	668,324,709.54	128,288,095.67
投资活动产生的现金流量净额	-305,458,508.04	-59,807,054.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	316,327,081.48	15,322,008.32
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	70,479,344.44	69,762,427.77
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	386,806,425.92	135,084,436.09
偿还债务支付的现金	23,145,095.91	57,145,095.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,890,666.00	43,116,135.12
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	19,313,876.49	6,739,332.05
筹资活动现金流出小计	101,349,638.40	107,000,563.08
筹资活动产生的现金流量净额	285,456,787.52	28,083,873.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	168,672.13	494,216.87
五、现金及现金等价物净增加额	242,737,316.27	88,346,076.78
加：期初现金及现金等价物余额	144,206,377.88	181,051,370.98
六、期末现金及现金等价物余额	386,943,694.15	269,397,447.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	722,233,758.79	466,806,038.68
收到的税费返还		4,151,694.47
收到其他与经营活动有关的现金	5,274,651.27	6,219,499.66
经营活动现金流入小计	727,508,410.06	477,177,232.81
购买商品、接受劳务支付的现金	421,479,565.30	336,354,520.79
支付给职工以及为职工支付的现金	15,230,558.85	18,200,605.92
支付的各项税费	17,485,521.55	34,041,751.42
支付其他与经营活动有关的现金	8,167,717.33	9,016,371.66
经营活动现金流出小计	462,363,363.03	397,613,249.79
经营活动产生的现金流量净额	265,145,047.03	79,563,983.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,320,101.50	132,538.36
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	330,381,900.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	331,702,001.50	50,132,538.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,450,199.75	5,743,081.37
投资支付的现金	8,170,904.00	47,951,274.08
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	599,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	609,621,103.75	78,694,355.45
投资活动产生的现金流量净额	-277,919,102.25	-28,561,817.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	316,327,081.48	15,322,008.32
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	316,327,081.48	115,322,008.32
偿还债务支付的现金	23,145,095.91	57,145,095.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,864,119.28	43,094,209.07
支付其他与筹资活动有关的现金	3,495,100.71	303,361.69
筹资活动现金流出小计	85,504,315.90	100,542,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	230,822,765.58	14,779,341.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	184,471.35	494,216.87
五、现金及现金等价物净增加额	218,233,181.71	66,275,724.45
加：期初现金及现金等价物余额	117,515,931.18	152,174,077.09
六、期末现金及现金等价物余额	335,749,112.89	218,449,801.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	281,381,716.00				799,391,449.03					88,545,178.97		1,140,996,835.47	2,310,315,179.47	10,211,013.77	2,320,526,193.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	281,381,716.00			799,391,449.03				88,545,178.97		1,140,996,835.47		2,310,315,179.47	10,211,013.77	2,320,526,193.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,507,128.00			310,827,292.86			-22,766.73			133,519,155.99		451,830,810.12	544,499.62	452,375,309.74
（一）综合收益总额							-22,766.73			191,296,924.79		191,274,158.06	544,499.62	191,818,657.68
（二）所有者投入和减少资本	7,507,128.00			310,827,292.86								318,334,420.86		318,334,420.86
1. 所有者投入的普通股	7,507,128.00			305,573,042.86								313,070.86		313,070.86
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,254,250.00								5,254,250.00		5,254,250.00
4. 其他														
（三）利润分配										-57,777.76		-57,777.76		-57,777.76
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-57,777.76		-57,777.76		-57,777.76
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

二、本年期初余额	198,810,489.00				808,670,737.10					64,859,786.42		828,995,248.34		1,901,336,260.86	6,038,136.90	1,907,374,397.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	81,432,626.00				-54,606,743.68							145,184,508.74		172,010,391.06	-517,979.36	171,492,411.70
（一）综合收益总额												185,219,239.54		185,219,239.54	-517,979.36	184,701,260.18
（二）所有者投入和减少资本	1,363,165.00				25,462,717.32									26,825,882.32		26,825,882.32
1. 所有者投入的普通股	1,363,165.00				13,958,843.32									15,322,008.32		15,322,008.32
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,503,874.00									11,503,874.00		11,503,874.00
4. 其他																
（三）利润分配												-40,034,730.80		-40,034,730.80		-40,034,730.80
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,034,730.80		-40,034,730.80		-40,034,730.80
4. 其他																
（四）所有者权益内部	80,069,46				-80,069											

结转	1.0 0				,46 1.0 0									
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	80, 069 ,46 1.0 0				- 80, 069 ,46 1.0 0									
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六) 其他														
四、本期期 末余额	280 ,24 3,1 15. 00				754 ,06 3,9 93. 42			64, 859 ,78 6.4 2		974 ,17 9,7 57. 08		2,0 73, 346 ,65 1.9 2	5,5 20, 157 .54	2,0 78, 866 ,80 9.4 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	281,3 81,71 6.00				780,9 69,66 9.64				88,54 5,178 .97	747,4 50,20 9.79		1,898 ,346, 774.4 0
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	281,381,716.00				780,969,669.64				88,545,178.97	747,450,209.79		1,898,346,774.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,507,128.00				310,827,292.86					6,318,519.85		324,652,940.71
（一）综合收益总额										64,096,288.65		64,096,288.65
（二）所有者投入和减少资本	7,507,128.00				310,827,292.86							318,334,420.86
1. 所有者投入的普通股	7,507,128.00				305,573,042.86							313,080,170.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,254,250.00							5,254,250.00
4. 其他												
（三）利润分配										-57,777,768.80		-57,777,768.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-57,777,768.80		-57,777,768.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	288,888,844.00				1,091,796,962.50				88,545,178.97	753,768,729.64		2,222,999,715.11

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,810,489.00				796,092,495.92				64,859,786.42	574,316,407.60		1,634,079,178.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,810,489.00				796,092,495.92				64,859,786.42	574,316,407.60		1,634,079,178.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	81,432,626.00				-54,616,652.94					90,681,305.29		117,497,278.35
(一) 综合收益总额										130,716,036.09		130,716,036.09
(二) 所有者投入和减少资本	1,363,165.00				25,452,808.06							26,815,973.06

1. 所有者投入的普通股	1,363,165.00				13,958,843.32							15,322,008.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,493,964.74							11,493,964.74
4. 其他												
(三) 利润分配										-40,034,730.80		-40,034,730.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,034,730.80		-40,034,730.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	80,069,461.00				-80,069,461.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,069,461.00				-80,069,461.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	280,243,11				741,475,84			64,859,786	664,997,71			1,751,576,

	5.00				2.98				.42	2.89		457.29
--	------	--	--	--	------	--	--	--	-----	------	--	--------

三、公司基本情况

深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 17 日在深圳市市场监督管理局注册成立，现总部位于广东省深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 1301。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事金属软磁粉、金属软磁粉芯及相关电感元件产品的生产、研发和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司铂科控股投资有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本公司之境外孙公司铂泰投资有限公司、铂科国际有限公司和国际天成贸易有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本公司之境外孙公司投资设立的铂科新材（泰国）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的在建工程	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注

五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

• （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：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；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

• （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- (1)发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

- (2)在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

- (3)外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算

差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

● (2) 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，该负债由本集团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，本集团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。

● (3) 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。

本集团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。

- (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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。

- (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

- (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本集团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，本集团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，本集团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，使用不可输入值。

- (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

12、应收票据

相关会计政策参考本附注五、13

13、应收账款

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。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。

- 减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。

- 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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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。

- 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

- 各类金融资产信用损失的确定方法
- 应收票据

本集团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	基于账龄确认信用风险特征组合。账龄自其初始确认日起算。

- 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄自其初始确认日起算。
合并范围内关联方组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据。

- 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
应收票据	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。
应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款。

- 其他应收款

本集团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
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

- 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

- 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

- 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

14、应收款项融资

相关会计政策参考本附注五、13

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策参考本附注五、13

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、13。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买

方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

● 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

● 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照

享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

- 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单

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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，各类在建工程在达到预定可使用状态时组织验收，验收合格时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术、软件，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
-----	------	------

软件	2 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括材料费、加工费、折旧与摊销、其他等。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、厂房、车间改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司境内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本集团给予境内客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司出口销售商品的业务包括 EXW、FOB 和 CIF 三种模式，均为仅包括转让商品的履约义务，FOB 模式根据合同约定在产品报关、离港，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；EXW 模式在产品交予客户指定的接收人，取得客户提货的指令及经客户指定接收人签字或盖章的送货单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；CIF 模式是货物在装运港越过船舷，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本集团境外客户通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行

划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1)、初始计量

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

2)、后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

3)、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

1)、经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2)、融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、7%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、7%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 8.25%、16.5%、15%、20%、25%计缴。	8.25%、16.5%、15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积 2 元/平方米计缴。	2 元/平方米

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
本公司	15%
惠州铂科实业有限公司	15%
惠州铂科磁材有限公司	25%
河源市铂科新材料有限公司	15%
成都市铂科新材料技术有限责任公司	20%
惠州铂科新感技术有限公司	25%
深圳市铂科新材料销售有限公司	25%
铂科控股投资有限公司	8.25%、16.5%
铂科国际有限公司	8.25%、16.5%
铂泰投资有限公司	8.25%、16.5%
国际天成贸易有限公司	8.25%、16.5%
铂科新材（泰国）有限公司	20%

2、税收优惠

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局批准，本公司 2022 年 12 月取得编号为 GR202244204742 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。截至报告披露日，公司已提交重新认定高新技术企业申请，根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴，本公司 2025 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，惠州铂科实业有限公司 2022 年 12 月取得编号为 GR202244001774 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。截至报告日，公司已提交重新认定高新技术企业申请，根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴，本公司 2025 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，河源市铂科新材料有限公司 2023 年取得编号为 GR202344006298 的高新技术企业证书，有效期三年，2023 年至 2025 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所

得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，此政策延续至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	337,240.94	320,402.31
银行存款	386,606,453.21	143,885,975.57
合计	386,943,694.15	144,206,377.88

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,114,972.46	41,432,547.95
其中：		
银行理财产品	223,114,972.46	41,432,547.95
其中：		
合计	223,114,972.46	41,432,547.95

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,357,391.40
商业承兑票据	225,715,464.52	214,079,649.30
减：坏账准备	-11,285,773.23	-10,703,982.47
合计	214,429,691.29	204,733,058.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	225,715,464.52	100.00%	11,285,773.23	5.00%	214,429,691.29	215,437,040.70	100.00%	10,703,982.47	4.97%	204,733,058.23
其中：										
银行承兑汇票						1,357,391.40	0.63%			1,357,391.40
商业承兑汇票	225,715,464.52	100.00%	11,285,773.23	5.00%	214,429,691.29	214,079,649.30	99.37%	10,703,982.47	5.00%	203,375,666.83
合计	225,715,464.52	100.00%	11,285,773.23	5.00%	214,429,691.29	215,437,040.70	100.00%	10,703,982.47	4.97%	204,733,058.23

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	225,715,464.52	11,285,773.23	5.00%
合计	225,715,464.52	11,285,773.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,703,982.47			10,703,982.47
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	581,790.76			581,790.76
2025 年 6 月 30 日余额	11,285,773.23			11,285,773.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	10,703,982.47	581,790.76				11,285,773.23
合计	10,703,982.47	581,790.76				11,285,773.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		44,000.00
合计		44,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	657,702,338.41	640,058,243.84
1 至 2 年	1,907,364.59	1,641,427.05
2 至 3 年	547,760.44	32,199.36

3 年以上	31,192.40	29,548.40
3 至 4 年	31,192.40	29,548.40
合计	660,188,655.84	641,761,418.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	660,188,655.84	100.00%	33,271,373.91	5.04%	626,917,281.93	641,761,418.65	100.00%	32,206,263.11	5.02%	609,555,155.54
其中：										
账龄组合	660,188,655.84	100.00%	33,271,373.91	5.04%	626,917,281.93	641,761,418.65	100.00%	32,206,263.11	5.02%	609,555,155.54
合计	660,188,655.84	100.00%	33,271,373.91	5.04%	626,917,281.93	641,761,418.65	100.00%	32,206,263.11	5.02%	609,555,155.54

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	660,188,655.84	33,271,373.91	5.04%
合计	660,188,655.84	33,271,373.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		32,206,263.11		32,206,263.11
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,065,110.80		1,065,110.80
2025 年 6 月 30 日余额		33,271,373.91		33,271,373.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	32,206,263.11	1,065,110.80				33,271,373.91
合计	32,206,263.11	1,065,110.80				33,271,373.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	108,475,209.36		108,475,209.36	16.43%	5,423,760.47
第二名	78,342,954.00		78,342,954.00	11.87%	3,917,147.70
第三名	48,447,420.44		48,447,420.44	7.34%	2,422,371.02
第四名	41,187,242.05		41,187,242.05	6.24%	2,059,362.10
第五名	32,974,645.81		32,974,645.81	4.99%	1,648,732.29
合计	309,427,471.66		309,427,471.66	46.87%	15,471,373.58

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	106,825,200.50	156,313,542.51
合计	106,825,200.50	156,313,542.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	156,619,848.91		-49,794,648.41		106,825,200.50	
合计	156,619,848.91		-49,794,648.41		106,825,200.50	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,755,004.22	5,241,420.58
合计	7,755,004.22	5,241,420.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,803,233.96	4,506,899.35
代扣代缴款项	2,513,320.56	10,714.80
往来款及其他	472,052.40	761,901.52
减：坏账准备	-33,602.70	-38,095.09
合计	7,755,004.22	5,241,420.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,421,005.57	1,267,906.97
1 至 2 年	1,529,863.15	1,519,024.33
2 至 3 年	476,731.83	92,522.99
3 年以上	2,361,006.37	2,400,061.38
3 至 4 年	11,387.00	57,576.74
4 至 5 年	40,493.47	20,222.58
5 年以上	2,309,125.90	2,322,262.06
合计	7,788,606.92	5,279,515.67

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.13%	10,000.00	100.00%	0.00					
其中：										
押金	10,000.00	0.13%	10,000.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备	7,778,606.92	99.87%	23,602.70	0.30%	7,755,004.22	5,279,515.67	100.00%	38,095.09	0.72%	5,241,420.58
其中：										
账龄组合	472,052.40	6.06%	23,602.70	5.00%	448,449.70	761,901.52	14.43%	38,095.09	5.00%	723,806.43
押金保证金组合	4,793,233.96	61.67%			4,793,233.96	4,517,614.15	85.57%			4,517,614.15
代扣代缴款	2,513,320.56	32.27%			2,513,320.56					
合计	7,788,606.92	100.00%	33,602.70		7,755,004.22	5,279,515.67	100.00%	38,095.09		5,241,420.58

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	472,052.40	33,602.70	7.12%
押金及保证金	4,803,233.96		
代扣代缴款项	2,513,320.56		
合计	7,788,606.92	33,602.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		38,095.09		38,095.09
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-4,492.39		-4,492.39
2025 年 6 月 30 日余额		33,602.70		33,602.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	38,095.09	-4,492.39				33,602.70
合计	38,095.09	-4,492.39				33,602.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市社会保险基金管理局惠东分局	保险赔款	2,300,972.00	1 年以内	29.54%	
惠东县住房和城乡建设局	押金及保证金	2,280,000.00	3 年以上	29.27%	
河源江东新区管理委员会	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	12.84%	
惠州恒昌盛物业管理有限公司	押金及保证金	360,000.00	2-3 年	4.62%	
LIDA WIER CUT CO., LTD	押金及保证金	358,761.31	1 年以内	4.61%	
合计		6,299,733.31		80.88%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,223,420.00	96.02%	12,341,956.88	95.86%
1 至 2 年	497,821.55	2.06%	105,624.29	0.82%
2 至 3 年	41,633.15	0.17%	392,018.20	3.05%
3 年以上	424,005.09	1.75%	34,337.63	0.27%
合计	24,186,879.79		12,873,937.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例(%)	账龄
第一名	非关联方	2,839,642.69	11.74%	1 年以内
第二名	非关联方	2,340,183.17	9.68%	1 年以内
第三名	非关联方	1,936,858.31	8.01%	1 年以内
第四名	非关联方	1,515,125.64	6.26%	1 年以内
第五名	非关联方	1,378,475.91	5.70%	1 年以内
合计		10,010,285.72	41.39%	——

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,875,256.11		29,875,256.11	29,928,756.55		29,928,756.55
在产品	90,372,952.12		90,372,952.12	66,729,421.05		66,729,421.05
库存商品	48,532,432.53		48,532,432.53	83,678,028.87		83,678,028.87
发出商品	9,458,929.06		9,458,929.06	4,108,683.22		4,108,683.22
委托加工物资	388,890.33		388,890.33	388,890.33		388,890.33
包装物及低值易耗品	5,324,350.81		5,324,350.81	6,035,673.46		6,035,673.46
合计	183,952,810.96		183,952,810.96	190,869,453.48		190,869,453.48

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
按组合计提存货跌价准备						

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
按组合计提存货跌价准备的计提标准						

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,069,012.34	42,008,502.20
预缴企业所得税	3,160,996.97	5,308,001.83
合计	37,230,009.31	47,316,504.03

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,287,431.20	583,882.10		10,871,313.30
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,287,431.20	583,882.10		10,871,313.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,228,565.38	163,286.40		4,391,851.78
2. 本期增加金额	1,030,730.85	55,855.92		1,086,586.77
(1) 计提或摊销	1,030,730.85	55,855.92		1,086,586.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,259,296.23	219,142.32		5,478,438.55
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,028,134.97	364,739.78		5,392,874.75
2. 期初账面价值	6,058,865.82	420,595.70		6,479,461.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,033,605,949.29	979,437,607.73
合计	1,033,605,949.29	979,437,607.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	492,771,770.39	701,231,587.03	30,885,293.35	2,874,869.67	1,227,763,520.44
2. 本期增加金额	41,304,482.50	62,438,818.58	4,344,573.45		108,087,874.53
(1) 购置		59,118,310.68	4,344,573.45		63,462,884.13
(2) 在建工程转入	41,304,482.50	3,320,507.90			44,624,990.40
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,444,352.62	182,072.66		7,626,425.28
(1) 处置或报废		7,444,352.62	182,072.66		7,626,425.28
其他					
4. 期末余额	534,076,252.89	756,226,052.99	35,047,794.14	2,874,869.67	1,328,224,969.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,056,582.41	162,908,545.88	13,494,737.37	1,866,047.05	248,325,912.71
2. 本期增加金额	14,882,297.52	27,819,291.03	5,974,946.10	35,285.76	48,711,820.41

(1) 计提	14,882,297.52	27,819,291.03	5,974,946.10	35,285.76	48,711,820.41
3. 本期减少金额	1,096,899.46	1,315,900.98	5,912.28		2,418,712.72
(1) 处置或报废	1,096,899.46	1,315,900.98	5,912.28		2,418,712.72
4. 期末余额	83,841,980.47	189,411,935.93	19,463,771.19	1,901,332.81	294,619,020.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	450,234,272.42	566,814,117.06	15,584,022.95	973,536.86	1,033,605,949.29
2. 期初账面价值	422,715,187.98	538,323,041.15	17,390,555.98	1,008,822.62	979,437,607.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房九	6,280,992.77	办理中
厂房十一	2,587,009.12	办理中
成都办公室	2,336,442.31	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	193,925,448.78	96,762,801.20
合计	193,925,448.78	96,762,801.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房宿舍附属工程	737,870.00		737,870.00	4,028,222.09		4,028,222.09
气雾化线工程	41,400,380.87		41,400,380.87	22,063,101.76		22,063,101.76
厂房十及其附属工程	5,092,334.58		5,092,334.58	4,889,089.78		4,889,089.78
高端合金软磁材料生产基地建设项目	4,517,304.79		4,517,304.79	12,234,413.79		12,234,413.79
河源二期建设项目	58,579,662.07		58,579,662.07	28,943,272.87		28,943,272.87
新型高端一体成型电感建设项目	62,527,720.28		62,527,720.28	716,503.24		716,503.24
待安装设备	21,070,176.19		21,070,176.19	23,888,197.67		23,888,197.67
合计	193,925,448.78		193,925,448.78	96,762,801.20		96,762,801.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房宿舍附属	5,996,555.44	4,028,222.09	544,070.00	519,417.48	3,315,004.61	737,870.00	146.70%					自筹

工程												
气雾化线工程	82,648,483.08	22,063,101.76	22,813,969.14	3,476,690.03		41,400,380.87	133.83%					自筹
厂房十及其附属工程	46,421,240.41	4,889,089.78	3,017,650.26	1,643,363.28	1,171,042.18	5,092,334.58	94.33%					自筹
高端合金软磁材料生产基地建设项目	414,153,500.00	12,234,413.79	26,432,649.10	34,149,758.10		4,517,304.79	108.72%					自筹
河源二期建设项目	197,543,080.52	28,943,272.87	58,946,929.32	142,745.00	29,167,795.12	58,579,662.07	61.62%					自筹
新型高端一体成型电感建设项目	379,280,500.00	716,503.24	62,527,720.28	716,503.24		62,527,720.28	16.68%					募集资金
待安装设备		23,888,197.67	1,158,491.79	3,976,513.27		21,070,176.19						自筹
合计	1,126,043,359.45	96,762,801.20	175,441,479.89	44,624,990.40	33,653,841.91	193,925,448.78						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,415,519.75	391,526,980.44	399,942,500.19
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	8,415,519.75	391,526,980.44	399,942,500.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,766,897.95	28,504,359.33	32,271,257.28
2. 本期增加金额	1,296,807.94	9,464,459.82	10,761,267.76
(1) 计提	1,296,807.94	9,464,459.82	10,761,267.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,063,705.89	37,968,819.15	43,032,525.04
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,351,813.86	353,558,161.29	356,909,975.15
2. 期初账面价值	4,648,621.80	363,022,621.11	367,671,242.91

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,354,405.74		10,000,000.00	3,351,062.76	83,705,468.50
2. 本期增加金额	110,484.32			585,005.85	695,490.17
(1) 购置	110,484.32			585,005.85	695,490.17
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,464,890.06		10,000,000.00	3,936,068.61	84,400,958.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,424,123.42		10,000,000.00	3,134,342.65	22,558,466.07
2. 本期增加金额	1,529,444.04			221,855.04	1,751,299.08
(1) 计提	1,529,444.04			221,855.04	1,751,299.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	10,953,567.46		10,000,000.00	3,356,197.69	24,309,765.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	59,511,322.60			579,870.92	60,091,193.52
2. 期初账面 价值	60,930,282.32			216,720.11	61,147,002.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,875,136.69	1,949,586.29	1,689,263.34		7,135,459.64
厂房及车间改造费	15,610,580.59	2,304,086.81	5,166,704.57		12,747,962.83
合计	22,485,717.28	4,253,673.10	6,855,967.91		19,883,422.47

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,557,147.14	6,683,572.07	42,948,340.67	6,442,251.10
内部交易未实现利润	49,989,142.60	7,498,371.39	32,861,725.19	4,929,258.78
可抵扣亏损	49,271,505.91	8,739,372.31	49,271,505.91	8,739,372.31
递延收益	2,127,681.62	319,152.24	2,192,949.20	328,942.38
股份支付	62,636,381.79	11,452,946.61	62,636,381.79	11,452,946.61
应付职工薪酬	34,293,227.10	6,133,543.18	34,293,227.10	6,133,543.18
租赁负债	361,289,524.70	54,193,428.71	370,997,205.73	55,941,988.21
合计	604,164,610.86	95,020,386.51	595,201,335.59	93,968,302.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,421,463.02	213,219.45	1,421,463.02	213,219.45
2022年第四季度采购固定资产一次性扣除	19,617,190.61	2,942,578.59	19,617,190.61	2,942,578.59
使用权资产	367,671,242.91	55,451,141.68	367,671,242.91	55,451,141.68
合计	388,709,896.54	58,606,939.72	388,709,896.54	58,606,939.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		95,020,386.51		93,968,302.57
递延所得税负债		58,606,939.72		58,606,939.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,061,012.40
合计		1,061,012.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	67,523,631.68		67,523,631.68	37,408,082.08		37,408,082.08
预付工程款	5,246,695.55		5,246,695.55	2,006,744.37		2,006,744.37
合计	72,770,327.23		72,770,327.23	39,414,826.45		39,414,826.45

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产					157,458,765.94	143,742,777.25	抵押	
合计					157,458,765.94	143,742,777.25		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	21,108,078.00	21,108,085.80
合计	21,108,078.00	21,108,085.80

短期借款分类的说明：

信用借款说明：

2024 年公司与招商银行股份有限公司深圳分行(以下简称“招商银行”)签订编号为【755XY2024003705】的《授信协议》，授信期间为 2024 年 1 月 29 日至 2025 年 1 月 29 日；2024 年 11 月 8 日公司向招商银行提交编号为【IR2410310000175】的《线上提款申请书》，公司向招商银行借款 10.80 万元；截至 2025 年 06 月 30 日止，公司自招商银行取得的尚未到期贷款本息合计 10.81 万元。

2024 年公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行(以下简称“中国银行”)签订编号为【2024 圳中银南额协字第 000089 号】的《授信额度协议》，中国银行为公司提供人民币 5,000.00 万元贸易融资额度，额度的使用时间是自 2024 年 9 月 11 日到 2025 年 8 月 4 日；2025 年 3 月 14 日中国银行与公司签订编号为【2025 圳中银南融易额使协字第 BKXC03

号】的《融易达业务授信额度使用协议书》，同时，2025 年 3 月 14 日惠州铂科磁材有限公司与中国银行签订编号为【2025 圳中银南融易字第 BKXC03 号】的《融易达业务合同》采用信用销售方式向公司提供磁芯加工服务；截至 2025 年 06 月 30 日，公司自中国银行取得的尚未到期保理融资金额为 1,100.00 万元。

2024 年公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行(以下简称“中国银行”)签订编号为【2024 圳中银南融易字第 000089 号】的《授信额度协议》，中国银行为公司提供人民币 5,000.00 万元贸易融资额度，额度使用时间是自 2024 年 9 月 11 日至 2025 年 8 月 4 日；2025 年 06 月 18 日中国银行与公司签订编号为【2025 圳中银南融易额使协字第 BKXC06 号】的《融易达业务授信额度使用协议书》，同时，2025 年 06 月 18 日惠州铂科实业有限公司与中国银行签订编号为【2025 圳中银南融易字第 BKXC06 号】的《融易达业务合同》采用信用销售方式向公司提供磁芯加工、气雾化粉末服务；截至 2025 年 06 月 30 日，公司自中国银行取得的尚未到期保理融资金额为 1,000.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	93,234,946.89	59,487,571.86
设备款	33,060,612.26	27,021,789.41
加工费	12,320,176.92	10,564,667.07
工程款	32,995,312.00	7,278,201.42
运费	3,353,158.91	2,477,555.38
服务费	2,378,904.59	4,129,749.53
合计	177,343,111.57	110,959,534.67

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,094,246.10	1,052,127.97
合计	1,094,246.10	1,052,127.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款		500,000.00
预提费用	551,246.10	299,127.97
押金保证金	253,000.00	253,000.00
房租补贴	290,000.00	
合计	1,094,246.10	1,052,127.97

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,049,230.12	240,294.04
合计	1,049,230.12	240,294.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,643,207.96	173,323,057.77	171,275,651.06	63,690,614.67
二、离职后福利-设定提存计划	254,122.94	13,644,370.89	13,898,493.83	
三、辞退福利	66,834.00	64,000.00	130,834.00	
合计	61,964,164.90	187,031,428.66	185,304,978.89	63,690,614.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,685,045.88	154,236,052.59	151,800,270.08	63,120,828.39
2、职工福利费	479,275.00	7,298,594.02	7,477,171.02	300,698.00
3、社会保险费	188,627.16	4,448,556.30	4,637,183.46	
其中：医疗保险费	176,577.82	3,843,955.83	4,020,533.65	
工伤保险费	12,049.34	487,370.25	499,419.59	
生育保险费		45,977.55	45,977.55	
其他		117,230.22	117,230.22	
4、住房公积金		5,777,428.86	5,777,428.86	
5、工会经费和职工教育经费	290,259.92	1,562,426.00	1,583,597.64	269,088.28
合计	61,643,207.96	173,323,057.77	171,275,651.06	63,690,614.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	241,484.77	13,070,207.97	13,311,692.74	
2、失业保险费	12,638.17	574,162.92	586,801.09	
合计	254,122.94	13,644,370.89	13,898,493.83	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,459,716.41	34,712,702.78

企业所得税	15,351,972.69	2,220,894.86
个人所得税	954,933.69	3,252,166.20
城市维护建设税	705,043.01	623,223.82
教育费附加	331,272.53	290,329.18
地方教育附加	220,848.37	193,552.78
印花税	509,767.51	482,646.69
房产税	880,354.87	75,751.46
土地使用税	106,825.62	
合计	52,520,734.70	41,851,267.77

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,728,613.78	9,009,402.80
一年内到期的租赁负债	11,889,562.16	23,681,568.66
合计	25,618,175.94	32,690,971.46

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	64,466.02	26,297.28
已背书未终止确认的应收票据		1,072,246.75
长期借款一年内到期应付利息	59,517.97	67,082.17
计提的房产契印花税		
合计	123,983.99	1,165,626.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款[说明 1]	87,099,474.14	89,244,570.05
减：一年内到期的长期借款	-13,728,613.78	-9,009,402.80
合计	73,370,860.36	80,235,167.25

长期借款分类的说明：

[说明 1]2022 年 3 月 25 日，公司与中国银行深圳南头支行（以下简称“中国银行”）签订 2022 圳中银南借字第 00019 号固定资产借款合同，中国银行为公司提供人民币 9,997.00 万元借款用于支付南山智谷产业研发用房定制工程款或置换超出借款人自有资金支付比例部分。同时惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别与中国银行签订 2022 圳中银南保字第 00008A 号、2022 圳中银南保字第 00008B 号《保证合同》，为公司向中国银行贷款提供保证担保。截至 2025 年 06 月 30 日止，公司自中国银行取得的贷款尚未到期本息合计 8,715.89 万元，其中 5.95 万元的利息已转入其他流动负债。

2024 年 12 月 30 日，深圳市铂科新材料股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订了编号：2024 圳中银南抵字第 0029 号《抵押合同》，该合同为中国银行股份有限公司深圳南头支行人与深圳市铂科新材料股份有限公司之间签署的编号为 2022 圳中银南借字第 00019 号的《固定资产借款合同》及其修订或补充。抵押物为西丽茶光路北侧南山智谷业园 B 座 12-14 层办公楼。

贷款安排的契约条件

于 2022 年 3 月 11 日，深圳市铂科新材料股份有限公司向中国银行深圳南头支行（以下简称“中国银行”）签订 2022 圳中银南借字第 00019 号固定资产借款合同，借款期限 9 年，于 2024 年 12 月 31 日账面价值为本息合计 89,311,652.22 元。该贷款附有契约条件如下：该笔借款用途为支付南山智谷产业研发用房定制工程款或置换超出借款人自有资金支付比例，未经贷款人书面同意，借款人不得改变借款用途，包括但不限于借款人不得将贷款用于股票及其他证券投资，不得用于任何法律、法规、监管规定、国家政策禁止准入的项目或未经依法批准的项目，不得用于转贷或购买其他金融产品套利，不得用于违规新增地方政府隐性债务，以及禁止以银行贷款投入的项目、用途。除双方另有约定外，还款期为 9 年，贷款发放后每半年还本 1 次，第一年至第三年每年还本 500 万，第四年至第八年每年还本 1600 万元，第九年还本 2151 万元，按季付息，到期一次性结清，借款人如需变更上述还款计划，须在相应贷款到期 10 个银行工作日前向贷款人提交书面申请，还款计划的变更须经双方共同书面确认。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	493,402,051.93	490,483,481.88
减：未确认融资费用	-132,112,527.23	-119,486,276.15
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-11,889,562.16	-23,681,568.66
合计	349,399,962.54	347,315,637.07

其他说明

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十二、1、“流动性风险”。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	592,949.20		65,267.58	527,681.62	与资产相关政府补助尚未结转收益
政府补助	1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关政府补
合计	2,192,949.20		65,267.58	2,127,681.62	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
高频低损耗非晶磁粉芯材料研发	39,867.40			24,999.96		14,867.44	与资产相关
直流升压电感用合金软磁材料研发	153,081.80			40,267.62		112,814.18	与资产相关
通信芯片电感用超低损耗纳米晶软磁材料研发	400,000.00					400,000.00	与资产相关
通信芯片电感用超低损耗纳米晶软磁材料研发	1,600,000.00					1,600,000.00	与收益相关
合计	2,192,949.20			65,267.58		2,127,681.62	---

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,381,716.00	7,507,128.00				7,507,128.00	288,888,844.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	765,004,081.74	305,573,042.86		1,070,577,124.60
其他资本公积	34,387,367.29	5,254,250.00		39,641,617.29
合计	799,391,449.03	310,827,292.86		1,110,218,741.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						0.00		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益						-22,766.73		-22,766.73
外币财务报表折算差额						-22,766.73		-22,766.73
其他综合收益合计						-22,766.73		-22,766.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,545,178.97			88,545,178.97
合计	88,545,178.97			88,545,178.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,140,996,835.47	828,995,248.34
调整后期初未分配利润	1,140,996,835.47	828,995,248.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,296,924.79	375,721,710.48
减：提取法定盈余公积		23,685,392.55
应付普通股股利	57,777,768.80	40,034,730.80
期末未分配利润	1,274,515,991.46	1,140,996,835.47

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,553,193.44	516,812,184.92	794,723,879.90	473,007,350.20
其他业务	2,113,177.91	1,587,804.61	1,377,120.12	861,497.94
合计	860,666,371.35	518,399,989.53	796,101,000.02	473,868,848.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
金属软磁粉末制品	832,169,221.07	504,267,887.42					832,169,221.07	504,267,887.42
金属软磁粉	26,380,747.59	12,542,598.19					26,380,747.59	12,542,598.19
其他(含其他业务收入)	2,116,402.69	1,589,503.92					2,116,402.69	1,589,503.92
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 261,177,647.85 元，其中，261,177,647.85 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,473,071.30	2,743,807.02
教育费附加	1,229,616.39	1,324,209.87
房产税	1,309,168.12	563,096.76
土地使用税	106,825.62	94,328.82
车船使用税	660.00	660.00
印花税	913,634.27	735,310.75
地方教育附加	819,742.63	882,776.61
契税	100,832.02	
合计	6,953,550.35	6,344,189.83

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,717,955.93	16,572,490.77
业务招待费	594,195.25	1,058,181.34
商务差旅及办公费	903,521.37	1,410,031.64
房租水电物业费	2,010,458.68	1,993,303.95
中介咨询费	1,090,839.22	1,418,572.14
折旧及摊销	4,262,573.73	5,444,869.82
股份支付	1,871,682.78	4,078,553.48
环境卫生费	912,435.43	982,635.47
修理装修费	1,810,866.75	296,526.99
长期待摊费用摊销	577,190.01	294,155.20
财产保险费	36,901.80	8,510.44
其他	1,157,503.08	787,593.38
合计	32,946,124.03	34,345,424.62

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,835,840.72	6,218,389.74
业务招待费	1,168,804.20	2,770,166.11
商务差旅费	778,168.04	716,334.23
广告宣传费	1,106,327.27	400,608.62
股份支付	544,021.86	1,146,367.80
折旧摊销费	261,379.51	274,959.15

其他	202,937.11	67,568.70
合计	11,897,478.71	11,594,394.35

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,264,512.85	12,006,957.67
材料、动力、加工费	32,501,403.00	22,698,875.54
折旧摊销费	3,142,200.62	2,489,582.96
长期待摊费用摊销	506,768.68	503,908.68
设计咨询费	234,747.30	363,735.66
办公及差旅费	453,967.09	213,146.42
专利服务费	772,483.86	421,092.86
股份支付	1,590,054.62	3,141,690.14
委托开发费	327,830.19	
其他	826,007.15	984,114.90
合计	61,619,975.36	42,823,104.83

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,766,927.75	7,981,429.40
利息收入	-4,594,173.35	-2,564,538.04
汇兑损益	-793,740.66	-821,356.94
手续费等其他	92,882.92	98,414.04
合计	2,471,896.66	4,693,948.46

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	65,267.58	65,267.58
与收益相关的政府补助	126,551.72	2,736,200.00
代扣个人所得税手续费返还	408,042.36	239,254.86
增值税税收优惠	1,553,481.20	3,868,418.48
合计	2,153,342.86	6,909,140.92

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,435,073.96	-11,084.93
合计	1,435,073.96	-11,084.93

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	95,052.05	266,961.37
合计	95,052.05	266,961.37

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-581,790.76	-642,827.44
应收账款坏账损失	-1,065,110.80	-9,334,156.13
其他应收款坏账损失	-7,307.61	-33,017.43
合计	-1,654,209.17	-10,010,001.00

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		11,200.00	
非流动资产毁损报废利得	41,097.43	69,638.64	41,097.43

废品收入和其他	592,323.81	246,568.31	592,323.81
合计	633,421.24	327,406.95	633,421.24

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	103,000.00	306,000.00	103,000.00
非流动资产毁损报废损失	332,764.47	648,205.26	332,764.47
其他	73,619.90	3,503.62	73,619.90
合计	509,384.37	957,708.88	509,384.37

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,741,312.81	35,592,597.64
递延所得税费用	-1,052,083.94	-1,338,053.60
合计	36,689,228.87	34,254,544.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	228,530,653.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,279,597.99
子公司适用不同税率的影响	2,013,369.63
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	396,261.25
所得税费用	36,689,228.87

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	594,449.87	2,747,400.00
收租金和押金款	746,252.28	162,034.15
利息收入	4,594,173.35	2,564,538.04
其他	2,092,467.72	1,611,182.72
合计	8,027,343.22	7,085,154.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	8,611,472.11	9,916,240.76
备用金、往来款、捐赠及其他	10,101,057.52	12,723,225.38
合计	18,712,529.63	22,639,466.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	361,456,310.96	68,000,000.00
合计	361,456,310.96	68,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	543,000,000.00	55,000,000.00
合计	543,000,000.00	55,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到受限货币资金		50,000,000.00

合计		50,000,000.00
----	--	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计入租赁负债的租金	19,313,876.49	6,739,332.05
合计	19,313,876.49	6,739,332.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,841,424.41	184,701,260.18
加：信用减值损失	1,654,209.17	10,010,001.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,323,838.54	35,738,497.43
使用权资产折旧	10,761,267.76	9,779,654.61
无形资产摊销	1,807,155.00	1,494,560.09
长期待摊费用摊销	2,602,294.81	5,998,209.13
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	291,667.04	854,708.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,435,073.96	
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,659,065.88	2,287,015.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-95,052.05	266,961.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,052,083.94	-1,338,053.60

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,916,642.52	25,295,525.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-73,863,490.39	-206,352,584.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	74,222,381.63	50,839,286.74
其他	5,254,250.00	
经营活动产生的现金流量净额	262,570,364.66	119,575,041.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	386,943,694.15	269,397,447.76
减：现金的期初余额	144,206,377.88	181,051,370.98
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	242,737,316.27	88,346,076.78

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	386,943,694.15	144,206,377.88

其中：库存现金	337,240.94	320,402.31
可随时用于支付的银行存款	386,606,453.21	143,885,975.57
三、期末现金及现金等价物余额	386,943,694.15	144,206,377.88

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,548,268.06	7.1586	147,096,831.73
欧元	1,035,025.78	8.4024	8,696,700.61
港币			
应收账款			
其中：美元	8,879,587.13	7.1586	63,565,412.43
欧元	635,629.58	8.4024	5,340,813.98
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：泰铢	1,632,960.00	0.2197	358,761.31

其他说明：

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

适用 不适用

本公司之境外子公司铂科控股投资有限公司，位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；

本公司之境外孙公司铂泰投资有限公司、铂科国际有限公司和国际天成贸易有限公司，位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；

本公司之境外孙公司投资设立的铂科新材（泰国）有限公司，位于泰国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢为其记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本报告期末纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	632,000.14	
合计	632,000.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,264,512.85	12,006,957.67
材料、动力、加工费	32,501,403.00	22,698,875.54
折旧摊销费	3,142,200.62	2,489,582.96
长期待摊费用摊销	506,768.68	503,908.68
设计咨询费	234,747.30	363,735.66
办公及差旅费	453,967.09	213,146.42
专利服务费	772,483.86	421,092.86
股份支付	1,590,054.62	3,141,690.14
委托开发费	327,830.19	
其他	826,007.15	984,114.90
合计	61,619,975.36	42,823,104.83
其中：费用化研发支出	61,619,975.36	42,823,104.83

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司于 2025 年 1 月 16 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于投资设立铂科新材销售公司的议案》，为了适应公司的经营情况与发展战略规划，进一步完善公司产业发展布局，增强公司营销能力，公司出资 1,000 万元人民币成立全资子公司深圳市铂科新材料销售有限公司，从事金属软磁材料、电感元件等产品销售及其他相关业务。上述具体内容详见公司 2025 年 1 月 16 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于投资设立铂科新材销售公司的公告》（公告编号：2025-007）。

2、公司投资建设的泰国高端金属软磁材料及磁元件生产基地项目拟变更投资路径，拟由原通过公司全资子公司铂科控股有限公司（以下简称“铂科控股”）和全资孙公司铂科国际有限公司（以下简称“铂科国际”）分别持有铂科新材（泰国）有限公司（以下简称“泰国铂科”）99%和1%的股权，调整为：通过铂科控股增设全资孙公司铂泰投资有限公司（以下简称“铂泰投资”），再由铂泰投资和铂科国际分别持有泰国铂科99%和1%的股权，投资内容及投资额不变。上述具体内容详见公司2025年2月25日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司对外投资设立孙公司暨调整对外投资事项的公告》（公告编号：2025-020）。

3、公司于2025年2月25日召开的第四届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的议案》。为了适应公司的经营情况与发展战略，完善国际化布局，增强公司海外业务运营能力，以满足公司快速发展的海外业务增长需要，拟由香港全资子公司铂科控股投资有限公司出资不超过100万美元全资设立孙公司国际天成贸易有限公司（以下简称“国际天成”），主要从事公司海外的采购、产品销售等相关业务。上述具体内容详见公司2025年2月25日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于全资子公司对外投资设立香港贸易公司的公告》（公告编号：2025-019）。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：单位：万元、港币、泰铢

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州铂科磁材有限公司	200.00 万元	广东惠州	惠东县大岭镇十二托白沙布村钱石岭地段	制造业	100.00%		设立
惠州铂科实业有限公司	8,000.00 万元	广东惠州	惠州市惠东县大岭镇十二托	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都市铂科新材料科技有限责任公司	500.00 万元	四川成都	成都高新区百草路 898 号成都智能信息产业园 408 室	其他软件开发	100.00%		设立
河源市铂科新材料有限公司	8,000.00 万元	广东河源	河源市东环路河源江高新区管理委员会二号楼 203-1 室	制造业	100.00%		设立
惠州铂科新感技术有限公司	10,000.00 万元	广东惠州	惠东县大岭街道白沙布十二托钱石岭地段（厂房四）	制造业	80.00%		设立
深圳市铂科新材料销售有限公司	1,000.00 万元	广东深圳	深圳市南山区西丽街道曙光社区智谷研发楼 B 栋 1301	销售	100.00%		设立
铂科控股投资有限公司	1.00 万港币	香港	FLAT/RM 25 BLK A 17/F JING HO INDUSTRIAL BUILDING 78-84 WANG LUNG STREET TSUEN WAN HONG KONG	投资	100.00%		设立
铂泰投资有	1.00 万港币	香港	UNIT A25, 17/F JING	投资	100.00%		设立

限公司			HO IND BLDG 78-84 WANG LUNG ST TSUEN WAN HONG KONG				
铂科国际有 限公司	1.00 万港币	香港	FLAT/RM 25 BLK A 17/F JING HO INDUSTRIAL BUILDING 78-84 WANG LUNG STREET TSUEN WAN HONG KONG	投资	100.00%		设立
国际天成贸 易有限公司	1.00 万港币	香港	UNIT A25, 17/F JING HO IND BLDG 78-84 WANG LUNG ST TSUEN WAN HONG KONG	贸易	100.00%		设立
铂科新材 (泰国)有 限公司	500.00 万泰铢	泰国	8 Village No. 542 , Khlung Khiew Subdistrict, Ban Bueng District, Chonburi Province, Thailand.	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
惠州铂科新感技术有限公司	20.00%	544,499.62	0.00	10,755,513.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
惠州铂科新感技术有限公司	50,266,111.96	146,982,798.39	197,248,910.35	140,696,837.22	0.00	140,696,837.22	53,867,564.70	102,355,292.05	156,222,856.75	102,643,191.91	0.00	102,643,191.91

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
惠州铂科新感技术有限公司	123,723,002.44	2,722,498.11		-3,020,053.41	90,247,699.28	-2,071,917.43		10,306,846.42

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	592,949.20			65,267.58		527,681.62	与资产相关的政府补助
递延收益	1,600,000.00					1,600,000.00	与收益相关的政府补助
合计	2,192,949.20			65,267.58		2,127,681.62	——

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	65,267.58	2,801,467.58
计入营业外收入的政府补助金额		11,200.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	-2,106,622.44		-494,411.67	
人民币对美元汇率贬值 1%	2,106,622.44		494,411.67	
人民币对欧元汇率升值 1%	-140,375.15			
人民币对欧元汇率贬值 1%	140,375.15			
人民币对泰铢汇率升值 1%	-3,587.61			
人民币对泰铢汇率贬值 1%	3,587.61			

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2025 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 87,099,474.14 元（上年末：89,311,652.22 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 21,108,078.00 元（上年末：21,108,085.80 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-96,102.49		-175,988.83	
人民币基准利率降低 25 个基准点	96,102.49		175,988.83	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

• 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 4 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

● 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。

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。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2025 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 20,789.25 万元（上年末：24,989.20 万元）。

于 2025 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	21,108,078.00				21,108,078.00
应付账款	175,631,080.83	845,835.46	240,447.66	625,747.62	177,343,111.57
其他应付款	776,704.22	20,800.00	54,540.00	242,201.88	1,094,246.10
一年内到期的非流动负债（含利息）	25,618,175.94				25,618,175.94
长期借款（含利息）		15,378,954.97	15,040,146.95	47,723,581.08	78,142,683.00
租赁负债		11,889,562.16	16,565,594.78	320,944,805.60	349,399,962.54

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

		被套期项目累计公允价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
向银行贴现	商业汇票	102,167,508.98	银行承兑汇票可终止确认	相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行
背书给供应商	商业汇票	179,435,607.96	银行承兑汇票可终止确认	相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了供应商
合计		281,603,116.94		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	贴现和背书	281,559,116.94	496,367.79
合计		281,559,116.94	496,367.79

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
商业承兑汇票	背书	44,000.00	44,000.00
合计		44,000.00	44,000.00

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			223,114,972.46	223,114,972.46
（1）理财产品			223,114,972.46	223,114,972.46
（二）应收款项融资			106,825,200.50	106,825,200.50
（1）应收票据			106,825,200.50	106,825,200.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市摩码新材料投资有限公司	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾片区二单元前海卓越金融中心(一期)8号楼408	投资	3000 万元人民币	22.56%	22.56%

本企业的母公司情况的说明

注：本公司的最终控制方是杜江华。杜江华直接持有本公司 2.05%的股份，并通过深圳市摩码新材料投资有限公司控制本公司 22.56%的股份，合计实际控制本公司 24.61%的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是杜江华。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市摩码鼎力科技有限公司	控股股东董监高控制的其他企业
杜江华	实际控制人、董事长
郭雄志	持股 5%以上的股东、董事、总经理
罗志敏	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
阮佳林	持股 5%以上的股东、董事、副总经理、董事会秘书

其他说明

注：以上持股百分比为直接持股与间接持股合计。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
惠州市摩码鼎力科技有限公司	不动产租赁	631,658.20	826,172.17
惠州新感天成创业投资合伙企业(有限合伙)	不动产租赁	341.94	341.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司[注 1]	87,099,474.14	2022年03月25日	2034年03月25日	否

关联担保情况说明

[注 1] 惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订《最高额保证合同》，以其拥有合法处分权的财产为公司向中国银行股份有限公司深圳南头支行提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,379,087.38	1,358,359.19

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州新感天成创业投资合伙企业(有限合伙)	372.72	18.64		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	惠州市摩码鼎力科技有限公司	215,000.00	215,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心骨干人员			785,193.00	18,827,121.82	785,193.00	18,827,121.82		
合计			785,193.00	18,827,121.82	785,193.00	18,827,121.82		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心骨干人员	35.50 元/股，若公司发生派发现金红利、资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整，但任何调整不得导致行权价格低于股票面值。	分别为自授权日 2023 年 4 月 17 日起 12 个月、24 个月、36 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	前一交易日均价、前 20 日、前 60 日、前 120 日均价的较高者的 50%。
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,296,178.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,254,250.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心骨干人员	5,254,250.00	
合计	5,254,250.00	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	703,550,682.21	703,418,403.97
1 至 2 年	118,132,291.40	72,738,439.16
2 至 3 年	547,760.44	26,293,298.58
3 年以上	31,192.40	16,880,567.59
3 至 4 年	31,192.40	16,880,567.59
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	822,261,926.45	819,330,709.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	822,261,926.45	100.00%	31,909,108.71	3.88%	790,352,817.74	819,330,709.30	100.00%	30,998,501.60	3.78%	788,332,207.70
其中：										
账龄组合	633,725,551.82	77.07%	31,909,108.71	5.04%	601,816,443.11	618,384,388.49	75.47%	30,998,501.60	5.01%	587,385,886.89
合并范围内关联方组合	188,536,374.63	22.93%			188,536,374.63	200,946,320.81	24.53%			200,946,320.81
合计	822,261,926.45		31,909,108.71		790,352,817.74	819,330,709.30		30,998,501.60		788,332,207.70

	,926.45		108.71		,817.74	,709.30		501.60		,207.70
--	---------	--	--------	--	---------	---------	--	--------	--	---------

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	633,725,551.82	31,909,108.71	5.04%
合并范围内关联方组合	188,536,374.63		
合计	822,261,926.45	31,909,108.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		30,998,501.60		30,998,501.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		910,607.11		910,607.11
2025 年 6 月 30 日余额		31,909,108.71		31,909,108.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	30,998,501.60	910,607.11				31,909,108.71
合计	30,998,501.60	910,607.11				31,909,108.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	92,763,115.73		92,763,115.73	11.28%	
第二名	69,841,793.82		69,841,793.82	8.49%	3,492,089.69
第三名	69,522,225.79		69,522,225.79	8.45%	
第四名	41,187,242.05		41,187,242.05	5.01%	2,059,362.10
第五名	41,106,178.25		41,106,178.25	5.00%	2,055,308.91
合计	314,420,555.64		314,420,555.64	38.23%	7,606,760.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	62,500.00	
其他应收款	69,639,085.71	929,967.78
合计	69,701,585.71	929,967.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	62,500.00	
合计	62,500.00	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	200,634.65	206,161.35
往来款及关联方借款	69,534,553.76	761,901.52
合计	69,735,188.41	968,062.87

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	69,567,827.06	793,441.17
1 至 2 年	63,170.15	56,064.83
2 至 3 年	36,064.83	4,500.00
3 年以上	68,126.37	114,056.87
3 至 4 年	8,507.00	114,056.87
4 至 5 年	59,619.37	
合计	69,735,188.41	968,062.87

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	10,000.00	0.01%	10,000.00	100.00%	0.00					
其中:										
押金	10,000.00	0.01%	10,000.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备	69,725,188.41	1.00%	23,602.70	0.03%	69,701,585.71	968,062.87	100.00%	38,095.09	3.94%	929,967.78
其中:										
账龄组合	472,053.76	0.68%	23,602.70	5.00%	448,451.06	761,901.52	78.70%	38,095.09	5.00%	723,806.43
押金保证金组合	190,634.65	0.29%			190,634.65	206,161.35	21.30%			206,161.35
关联方往来	69,062,500.00	99.03%			69,062,500.00					
合计	69,735,188.41	0.01%	33,602.70		69,701,585.71	968,062.87	100.00%	38,095.09		929,967.78

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合和押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合和押金保证金组合	69,735,188.41	33,602.70	0.05%
合计	69,735,188.41	33,602.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	38,095.09			38,095.09
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,492.39			-4,492.39
2025 年 6 月 30 日余额	33,602.70			33,602.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	38,095.09	-4,492.39				33,602.70
合计	38,095.09	-4,492.39				33,602.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方借款	64,000,000.00	1 年以内	91.78%	0.00
第二名	关联方借款	5,000,000.00	1 年以内	7.17%	0.00
第三名	往来款	111,090.31	1 年以内	0.16%	5,554.52
第四名	往来款	88,531.84	1 年以内	0.13%	4,426.59
第五名	往来款	82,737.19	1 年以内	0.12%	4,136.86
合计		69,282,359.34		99.36%	14,117.97

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	542,187,147.70		542,187,147.70	530,603,387.54		530,603,387.54
合计	542,187,147.70		542,187,147.70	530,603,387.54		530,603,387.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
惠州铂科磁材有限公司	22,751,902.34		1,699,068.92				24,450,971.26	
惠州铂科实业有限公司	107,624,808.89		945,249.38				108,570,058.27	
河源市铂科新材料有限公司	345,406,822.63		490,527.14				345,897,349.77	
成都市铂科新材料技术有限责任公司	5,172,222.74		28,100.54				5,200,323.28	
惠州铂科新感技术有限公司	49,647,630.94		249,910.18				49,897,541.12	
深圳市铂科新材料销售有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
POCO HOLDING LIMITED			3,170,904.00				3,170,904.00	
合计	530,603,387.54		11,583,760.16				542,187,147.70	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	858,050,771.34	726,803,331.38	799,481,142.17	592,853,374.18
其他业务	5,951,769.88	5,884,117.99	6,752,121.35	6,597,587.23
合计	864,002,541.22	732,687,449.37	806,233,263.52	599,450,961.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 261,177,647.85 元，其中，261,177,647.85 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	23,763.01	132,538.36
合计	23,763.01	132,538.36

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-291,667.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,745,300.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,435,073.96	
委托他人投资或管理资产的损益	95,052.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	823,746.27	
减：所得税影响额	618,253.87	
少数股东权益影响额（税后）	3,802.73	
合计	3,185,449.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.33%	0.6685	0.6685
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	0.6574	0.6574

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他