

包头市英思特稀磁新材料股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-051



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周保平、主管会计工作负责人姚建唯及会计机构负责人(会计主管人员)姚建唯声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司主要存在的风险具体请见本报告“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”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

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

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其它有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、英思特	指	包头市英思特稀磁新材料股份有限公司
《稀土管理条例》	指	中华人民共和国国务院令（第 785 号）
《两用物项出口管制条例》	指	《中华人民共和国两用物项出口管制条例》
“两新”	指	大规模设备更新和消费品以旧换新
昆山好品	指	昆山好品磁性材料有限公司，发行人全资子公司
深圳英思特	指	深圳市英思特晶体电波有限公司，发行人全资子公司
香港磁应用	指	英思特磁应用（香港）有限公司，发行人全资子公司
越南英思特	指	英思特稀磁新材料越南有限公司，英文名：INST Magnetic New Materials Vietnam Co., Ltd，香港英思特磁应用的全资子公司
英思特供应链	指	英思特国际供应链管理（内蒙古）有限公司
英思特科技	指	英思特稀磁（内蒙古）科技有限公司
英思特坤砺	指	包头英思特坤砺科技有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	国家税务总局，为中华人民共和国国务院主管税收工作的直属机构
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《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》
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《消费者权益保护法》	指	《中华人民共和国消费者权益保护法》
三管三必须	指	安全生产工作实行管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全
烧结钕铁硼/烧结钕铁硼毛坯	指	烧结钕铁硼是采用粉末冶金工艺制造的钕铁硼永磁材料，制造流程主要包括：合金熔炼、破碎制粉、模压成型、烧结致密化、时效热处理等。烧结钕铁硼毛坯指烧结和热处理之后、未经机械加工或经简单机械加工的烧结钕铁硼磁体。
镨钕金属	指	由稀土金属元素镨和钕混合而成的合金，由氧化镨钕高温融化加工后形成，是生产钕铁硼速凝薄带合金片的主要原材料。
稀土永磁材料	指	稀土永磁材料是将钐、钕混合稀土金属与过渡金属（如钴、铁等）组成的合金，用粉末冶金方法压型烧结，经磁场充磁后制得的一种磁性材料。现分为第一代 1: 5 型钐钴（SmCo5）、第二代 2: 17 型钐钴（Sm2Co17）和第三代钕铁硼（NdFeB）稀土永磁材料。
SOP	指	Standard Operating Procedure，即标准作业程序，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作。
伺服电机	指	指在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，可以

		控制速度，位置精度非常准确，可以将电压信号转化为转矩和转速以驱动控制对象。
步进电机	指	是一种将电脉冲信号转换成相应角位移或线位移的电动机。每输入一个脉冲信号，转子就转动一个角度或前进一步，其输出的角位移或线位移与输入的脉冲数成正比，转速与脉冲频率成正比。
晶振	指	晶振是利用石英晶体的压电效应制成的一种谐振器件，主要材料为石英晶体。
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	英思特	股票代码	301622
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	包头市英思特稀磁新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	英思特		
公司的外文名称（如有）	Baotou INST Magnetic New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	INST		
公司的法定代表人	周保平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范立忠	雷永龙
联系地址	内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术 技术产业开发区瑞成道 2 号英思特稀磁 产业园	内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术 技术产业开发区瑞成道 2 号英思特稀磁 产业园
电话	0472-3331622	0472-3331622
传真	0472-3331622	0472-3331622
电子信箱	zqb@instmagnets.com	zqb@instmagnets.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	内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术产业开发区瑞成道 2 号英思特稀磁产业园
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术产业开发区瑞成道 2 号英思特稀磁产业园
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	http://www.instmagnets.com
公司电子信箱	zqb@instmagnets.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 02 月 10 日 2025 年 02 月 17 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公司披露的公告《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》；《关于变更投资者联系方式的公告》

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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 09 月 12 日	内蒙古自治区包头稀土高新区阿拉坦汗大街 19 号（稀土高新区科技产业园区 A1-B1）	91150291575695288Y
报告期末注册	2025 年 05 月 23 日	内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术开发区瑞成道 2 号英思特稀磁产业园	91150291575695288Y
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 05 月 26 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)公司披露的公告《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》		

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）	592,065,928.98	483,752,673.83	22.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,984,323.30	55,656,802.95	38.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,020,273.11	47,413,952.97	35.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,490,619.27	73,688,831.08	-32.84%
基本每股收益（元/股）	0.66	0.64	3.13%
稀释每股收益（元/股）	0.66	0.64	3.13%
加权平均净资产收益率	5.15%	7.28%	-2.13%
	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）	2,196,077,631.56	2,265,975,080.84	-3.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,515,044,706.23	1,485,877,979.85	1.96%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	76,984,323.30

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）	275,107.61	
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）	13,767,330.08	
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	1,607,101.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,970.13	
减：所得税影响额	2,286,518.42	
合计	12,964,050.19	

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

根据《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）

相关规定，公司将与资产相关的政府补助认定为经常性损益

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

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	3,095,674.08	

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

1、所属行业发展情况

公司目前主要以烧结钕铁硼毛坯为原材料制造稀土永磁单磁体应用器件和磁组件应用器件，产品主要经精密加工、表面处理、充磁、智能组装等工序形成。上游为稀土的开采、冶炼，中游为稀土材料的精密加工过程，下游为消费电子、新能源汽车、节能家电、风力发电、机器人等终端产品应用领域。

稀土被称为“工业维生素”，是镧、铈、镨、钕、钐、铕、钆、铈、钕、钐、铕、钆、铈、钕、钐、铕、钆等 17 种元素的总称，是不可再生的稀缺性战略资源。稀土在军工、航空航天、新材料、新能源等产业中均有重要用途。我国是全球稀土储量、产量和出口最大的国家，拥有世界领先的稀土开采和提炼技术。

2024 年我国持续通过《稀土管理条例》《两用物项出口管制条例》强化资源管控，同时，在“两新”政策推动下，新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新刺激下游市场新能源汽车、消费电子、家电等的需求量进一步增长，进而带来稀土永磁材料需求增加。

2025 年上半年稀土永磁行业在宏观经济稳步发展与产业链进一步规范化的推进下呈现稳健的发展态势，进入“十四五”收官之年后，全国经济持续平稳向好，新一轮提振消费的政策颁布以及国补换机浪潮推动市场经济持续稳定良好发展，进一步拓展了消费者对于下游产品的需求。

（1）原材料价格波动先抑后扬，逐渐企稳

近期国家针对稀土出台了一系列政策，建立了完善的稀土管理条例，对重要元素实现了精准出口管控。稀土行业在政策调控深化、供需结构优化与战略地位凸显的多重驱动下呈现供给趋紧、需求加大、格局集中的特征，总体出口量较去年有所提升。海关总署 2025 年 7 月 14 日数据显示，2025 年 6 月中国稀土出口量为 7,742.2 吨；1-6 月累计出口量为 32,569.2 吨，同比增长 11.9%。2025 年上半年金属镨钕价格呈现“先抑后扬”走势，主要系 4 月份中国对 7 类中重稀土实施出口管制，缅甸矿进口停滞影响部分国内供应。



数据来源：亚洲金属网

报告期内，受多重因素影响，镨钕价格在 5 月跌至低点后开始企稳反弹。一方面，国家针对稀土资源实施的一系列

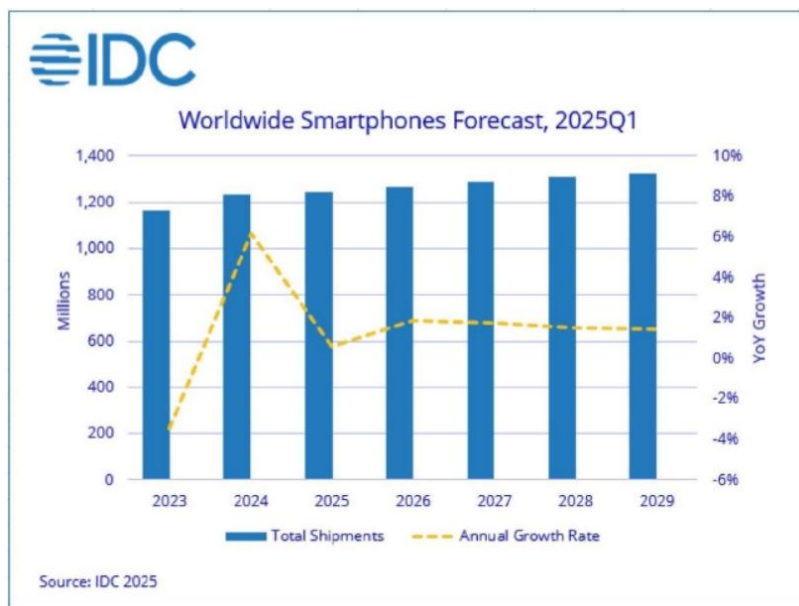
管控措施有效限制了稀土的过度开采和无序竞争，推动了稀土行业的健康发展；另一方面，随着下游市场对稀土永磁材料需求的不断增加，特别是新能源汽车、消费电子等领域的快速发展，对稀土原材料的需求持续旺盛，从而支撑了稀土价格的企稳回升。这种价格的企稳，不仅有利于公司稳定原材料成本，也为公司的持续经营和盈利能力的提升提供了有力保障。

（2）下游需求不断增长

1.消费电子市场

2025 年上半年消费电子行业呈现“政策与 AI 双轮驱动”的核心特征。“国补”政策有效激活中端消费市场，带动手机、平板等品类结构性复苏。IDC 预计中国智能手机市场受益于国家补贴，2025 年全年将同比增长 3.0%；Canalys 公布 2025 年第一季度全球平板电脑出货量为 3680 万台，出货量同比增长 8.5%。AI 技术深度渗透终端设备，推动 PC、手机向智能化跃迁，Canalys 最新发布的报告显示，预计 2025 年全球 AI 手机渗透率将达到 34%，端侧模型的精简以及芯片算力的升级将进一步助推 AI 手机向中端价位段渗透。AI 技术的快速升级显著加速终端产品迭代周期，这对企业的研发响应速度和技术储备提出更高要求。公司凭借长期积累的磁路设计技术优势以及快速响应客户需求的机制，与客户紧密合作，不断优化产品性能，为各类智能终端设备提供可靠支持。

近年来，随着 TWS 耳机在运动、学习、驾驶、搭乘交通工具等多元化场景应用的推广，TWS 耳机产品普及速度有望得到进一步提升，TWS 耳机有望成为电源管理芯片在消费电子领域的新增长点。CounterPoint Research 预测称，2025 年全球真无线耳机（TWS）市场销售量预计将同比增长 3%。



数据来源：IDC



数据来源：TrendForce



数据来源：IDC，根据市场调研机构 Canalys 公布的统计数据显示，2024 年全球平板电脑全年总出货量达到 1.476 亿台。



数据来源：Canalys2025 年第一季度全球 TWS 耳机出货量同比增长 18%，达 7,800 万台。

2.新能源汽车

随着全球对环保和可持续发展的日益重视，新能源汽车产业迎来了前所未有的发展机遇。政府的大力推广、消费者环保意识的提升以及技术进步带来的成本降低，共同推动了新能源汽车市场的爆发式增长。2025 年上半年，新能源汽车产业的快速增长成为驱动稀土永磁材料需求的核心引擎。公司作为稀土永磁材料应用器件的重要供应商，紧密跟随新能源汽车产业的发展趋势，不断加大在高性能磁体材料方面的研发投入，以满足市场对轻量化、高效能、长寿命磁体的迫切需求。

新能源汽车产业的快速增长不仅体现在销量的急剧上升，更在于其技术水平和市场竞争力的不断提升。从最初的补贴驱动，到现在的市场自发需求，新能源汽车已经逐渐从政策扶持走向市场主导。这种转变不仅为稀土永磁材料行业带来了广阔的市场空间，也对稀土永磁行业的技术实力和产品质量提出了更高的要求。



数据来源：EVTank

3. 机器人产业蓬勃发展

当前，机器人产业蓬勃发展，正极大改变着人类生产和生活方式，为经济社会发展注入强劲动能。为加快推进机器人应用拓展，工信部等 17 部门决定开展“机器人+”应用行动，提出到 2025 年，制造业机器人密度较 2020 年实现翻番，服务机器人、特种机器人行业应用深度和广度显著提升，机器人促进经济社会高质量发展的能力明显增强。机器人领域的高精度永磁伺服电机、步进电机要求控制精度高、体积小、质量轻，有些特种机器人对功率密度、力矩有较高的要求，高性能钕铁硼永磁材料在机器人领域被广泛使用，未来钕铁硼材料需求或将随着机器人行业的发展进一步扩大。



数据来源：国家统计局

（3）政策颁布支持市场稳定发展

2025 年上半年，我国稀土永磁行业在国家政策引导下呈现供需结构优化与高质量发展并行的态势。国家通过《稀土管理条例》及中重稀土出口管理强化资源管控，推动行业集中度进一步提升。2025 年 3 月 16 日，中共中央办公厅和国务院办公厅印发了《提振消费专项行动方案》，部署了大宗消费品的更新升级行动，提出加大消费品以旧换新的支持力度。该方案建议利用超长期特别国债资金，支持地方政府扩大消费品以旧换新的范围，推动汽车、家电、家装等大宗耐用消费品的绿色化和智能化升级，支持换购合格安全的电动自行车，并对购买手机、平板、智能手表（手环）等三类数码产品提供补贴。“两新”政策及新能源产业扶持计划持续释放下游需求，新能源汽车、机器人及风电领域需求爆发，据中研网预测 2025 年全球稀土永磁市场规模将突破 249.5 亿美元。这些政策的实施为稀土永磁行业的长期稳定发展提供了坚实的支持。

2、主营业务及产品情况

公司是一家主要从事稀土永磁材料应用器件研发、生产和销售的高新技术企业。公司专注于磁性器件终端应用技术开发，为客户提供磁路设计、精密加工、表面处理、智能组装等综合性解决方案。公司根据终端客户对新产品在功能和设计方面的需求，同步参与新产品的磁性器件开发，为磁性器件的设计、试制、测试和优化提供完整的技术支持。公司主要产品包括单磁体应用器件和磁组件应用器件，应用于笔记本电脑、平板电脑、智能手机、电子配件产品、智能家居、电机产品、新能源汽车、机器人等。公司自设立以来坚持深耕消费电子领域，凭借出色的研发设计能力、生产制造工艺和卓越的产品质量，获得了下游客户对公司产品的认可与信任，已成为众多国际知名消费电子品牌的稀土永磁材料应用器件主要供应商之一。

公司主要产品情况如下：

（1）单磁体应用器件

单磁体应用器件采用高磁能积、高矫顽力的稀土永磁材料，通过精密成型工艺制成独立功能单元。本类产品凭借优异的磁性能稳定性，主要应用于笔记本电脑、平板电脑、智能手机、智能家居产品、电子配件产品等领域，满足电子产品对磁性器件小型化、精密化、轻量化、高性能的需求。单磁体还可以凭借其优异的稳定性，在电机领域发挥广泛作用，为各类智能设备提供稳定、高效的磁驱动力。

（2）磁组件应用器件

磁组件应用器件是通过将多个磁性元件与结构件相结合，结合公司后端成熟的生产制造工艺和自动化设备的设计开发能力形成功能更复杂，集成程度更高的磁性器件。可以应用于：高端平板电脑、自由分离式键盘磁吸定位系统、折叠手机转轴磁铁、手机吸磁无线充和新能源充电桩断路器中的永磁体器件等。公司与众多知名消费电子品牌紧密合作，为其提供高性能的磁组件产品，满足客户对产品功能性和设计优化的需求。

3、公司主要经营模式

（1）生产模式

本公司采取“以销定产 + 需求预测”的模式进行生产管理，由于主要客户对产品结构、性能、表面处理方式等要求存在差异，公司根据客户的不同需求，确定产品的工艺标准、生产流程、自动化设备开发、检验标准等，再根据客户下达的订单或预测的需求制定生产计划。

公司的生产流程主要分为产品设计开发阶段和产品量产阶段。在产品设计开发阶段，公司根据客户整体产品方案，对稀土永磁器件的性能参数、结构尺寸、外观形状、表面镀层等进行具体的开发设计，并进行样品试制，由客户进行检测验证，经客户认证并下达产品订单后进入量产阶段。在产品量产阶段，经过客户最终确认订单后，公司通过合同评审的方式，综合评估人员、设备及整个生产程序所需的原料及辅料、预计交货期等，合理调度生产资源并进行生产排期。公司在将生产任务、工艺流程 SOP、质量标准等要求下达到具体车间和工段上后，根据客户的不同需求，对生产流程进行差异化的工装治具和自动化设备的安装调试，组织人员进行生产，产品检验合格后入库。

本公司拥有从烧结钕铁硼的生产到单磁体和磁组件应用器件成品的完整产业链，涵盖材料配方、磁路设计、精密加工、表面处理、充磁以及智能组装等环节。公司对批量生产的每个步骤都实施了严格的管理体系与程序控制，保证产品质量的持续稳定，确保产品从设计、生产到交付的每一个环节都符合客户的要求和期望。同时，针对部分简单的机械加工工序，公司采取了行业通行的外协方式，以符合行业特点。

（2）销售模式

公司的产品销售主要采用直销模式。由于公司产品属于定制化产品，公司与客户之间需要建立密切联系以便及时沟通产品设计、研发、试制、量产、交付以及售后等相关环节。公司与客户签订产品销售的框架协议，对供货方式、结算方式、质量保证等条款进行约定；客户在实际采购时向公司发出订单或供货计划，约定产品规格、数量、价格、交期等信息，供需双方根据框架协议及订单约定组织生产、发货、结算、回款。

（3）采购模式

公司设立了专门的采购部门负责物资材料和生产设备的采购事项。采购部负责对供应商进行评价选择以及定期考核，建立《合格供应商名录》并进行动态管理。公司的物资材料采购包括原辅材料、生产用品及包装耗材等。生产原材料主要为烧结钕铁硼毛坯、镨钕金属，生产辅料为生产单磁体成品或者组件所需的其他物资，包括铁件、铁片、PET 麦拉片、胶黏剂等；生产用品主要为磨料、配置电镀槽液所需的各种用品等生产过程中使用的用品；此外还有纸箱、胶带等包装耗材。根据销售部门提供的客户订单，结合现有的库存量，由计划部门整理出原材料采购申请计划，由生产部门整理出生产辅料采购申请计划，统一交由采购部门执行；为预防价格波动风险及需求变动风险，公司对于物资的采购会根据产品的历史需求对自备库存进行预测，不定期进行采购，以保证安全库存量。

公司设备采购分为通用设备采购和定制化设备采购。通用设备采购采用市场询价的方式，对供应商进行评估，根据公司所需设备的型号进行采购；定制化设备的采购由公司提供设计方案，对设备厂商进行询价，确定合作设备厂商后由其进行组装。

（4）公司采用目前经营模式的原因、影响及未来变动趋势

公司单磁体应用器件和磁组件应用器件作为下游终端产品的功能性器件，具有定制化特点，不同产品基于其产品设计、市场定位、成本控制等因素对稀土永磁材料的规格、性能、成本要求也有较大差异，下游客户需求定制化决定了公司主要采用直销模式进行销售，并采取“以销定产 + 需求预测”的模式进行生产及“以产定购 + 需求预测”的采购模式。

报告期内，本公司经营模式及关键影响因素均未发生重大变化，在未来可预计的时间内，公司经营模式不会发生重大变化。

4、公司的行业地位

公司长期专注于消费电子应用领域，凭借多元化的产品线 and 卓越的产品质量，成功与众多国际知名消费电子品牌建立了稳固的合作关系。作为众多全球领先消费电子品牌的稀土永磁材料应用器件主要供应商之一，公司为这些知名品牌商及其代工厂提供优质的产品和服务。

公司主要从事稀土永磁材料应用器件的研发、生产和销售，长期深耕消费电子领域拥有针对于消费电子领域磁性应用器件的技术壁垒。同时随着下游客户不断提出对磁性应用器件的精密化、小型化、轻薄化的要求，公司凭借定制化磁路设计服务与出色的研发能力可以快速响应客户的需求，进一步赢得了客户的信任。2025 年，公司取得了多项荣誉及平台认证，具体包括：国家企业技术中心、第二批国家智能制造标准应用试点项目、内蒙古自治区制造业数字化转型标杆企业、内蒙古自治区先进级智能工厂、内蒙古自治区绿色供应链管理企业以及 2025 年内蒙古科技创新民营企业 30 强榜首。



附件下载1：2025年自治区级绿色制造示范单位.pdf
附件

2025 年自治区级绿色制造示范单位

序号	所属盟市	绿色供应链管理企业
17	包头市	包头市英思特稀磁新材料股份有限公司



附件

第二批智能制造标准应用试点项目名单

序号	项目名称	申报主体	推荐单位	试点方向
1	面向消费电子的稀土永磁器件精密制造标准应用试点	包头市英思特稀磁新材料股份有限公司 北京机械工业研究所有限公司 中关村机器人产业创新发展有限公司 北京智融科技发展有限公司	内蒙古自治区市场监管局 内蒙古自治区工业和信息化厅	智能工厂建设应用类

2024 年内蒙古自治区制造业数字化转型

标杆企业名单

包头市英思特稀磁新材料股份有限公司

二、核心竞争力分析

1、深耕消费电子领域的技术壁垒

磁性材料器件是消费电子产品的“隐形支柱”，从能量转化到人机交互体验，其性能直接决定电子产品的运转效率、可靠性、功能上限和体验感。稀土永磁材料应用器件在消费电子领域的应用涵盖多门学科的核心技术，涉及材料科学、电磁学、精密加工与成型技术、环保与回收技术等，是典型的技术密集型高端制造领域。终端客户对于产品磁性性能的一致性、稳定性、抗腐蚀性以及精密性要求极高，这构筑了较高的技术壁垒。稀土永磁器件制造企业需要经过多年的研发积淀与大规模量产验证，积累充足的材料配方、工艺参数及性能指标对应的数据，并据此不断进行严格的工艺控制和持续优化，方能保证上述关键性指标参数的稳定性和一致性。新入行者往往需要耗费漫长的时间进行技术摸索和积累，才能逐渐逼近现有领先企业的技术水准，短期内难以系统性掌握所涉及的技术和工艺。因此，该领域具备显著优势，其存在较高的技术门槛。

2、定制化服务与研发能力

公司的磁路设计旨在最大限度地帮助客户节约成本，通过合理的组件结构设计和材料选型实现：以更少的原材料实现更优的磁性能。公司的生产制造工艺坚持以市场需求为导向，不断追求技术进步，在关键工艺环节掌握了一系列核心技术，具备成熟的自动化设备研发能力，可进一步提升产品质量、提高生产效率、降低生产成本。报告期内，公司继续加大研发投入力度，公司研发投入 3,264.98 万元，占营业收入比例的 5.51%。截至 2025 年 6 月 30 日已取得 26 件注册商标，25 件软件著作权，48 件发明专利和 310 件实用新型。同时，公司自成立以来，致力于建立高水平的技术研发和管理团队，不断优化生产流程及工艺以保持领先的研发生产水平，培养了一支技术精湛、勇于创新的专业研发队伍。核心技术人员均具有稀土永磁专业背景和丰富的经验，为公司持续技术创新提供了可靠保障。

3、品牌客户信任优势

公司客户主要集中在国际知名品牌客户，公司始终与核心客户保持紧密协作，基于客户需求持续开发适配其新产品的磁性材料解决方案。通过技术协同和前瞻性研发，积极挖掘客户生态内的高潜力应用场景，为未来关键合作及业绩增长奠定基础。公司凭借卓越的产品质量和高效的客户服务，赢得了众多品牌客户的信赖与支持。长期稳定的合作关系不仅巩固了公司在磁性材料领域的市场地位，还为公司带来了持续的业务增长和市场份额的扩大。此外，公司注重与客户的深度沟通，定期收集并分析客户需求，确保产品和服务始终贴近市场前沿，进一步增强了客户对公司的忠诚度。

4、地理位置优势

公司位于内蒙古包头，当地的白云鄂博矿为全世界最大的轻稀土矿，享有“世界稀土之都”称号。包头市聚焦建设“全国最大的稀土新材料基地和全球领先的稀土应用基地”，周边分布有稀土采选、稀土分离、金属冶炼、磁材生产及粗加工等上游企业，构成了较为完整的稀土材料供应链。在国家产业政策支持下，包头市推进的“两个稀土基地”建设项目，进一步强化了本地稀土资源的开发利用能力。同时，西北地区具有相对较低的人力成本，结合稀土产业发展政策，这些条件为公司的原材料供应稳定性、生产成本控制及市场竞争力提供了基础保障。

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	592,065,928.98	483,752,673.83	22.39%	
营业成本	441,255,001.35	366,077,038.68	20.54%	
销售费用	13,265,197.72	10,643,103.71	24.64%	
管理费用	29,168,958.90	18,186,265.83	60.39%	主要系本报告期内管理人员工资、折旧费用增加所致。
财务费用	-1,846,101.41	-5,416,227.64	65.92%	主要系本报告期内汇兑净收益较上年同期减少所致。
所得税费用	8,899,104.08	6,403,546.24	38.97%	主要系本报告期内利润总额增加所致。
研发投入	32,649,829.90	29,985,492.84	8.89%	
经营活动产生的现金流量净额	49,490,619.27	73,688,831.08	-32.84%	主要系本报告期内支付给职工以及为职工支付的现金支出较上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-147,448,153.32	-66,640,743.88	-121.26%	主要系本报告期内增加购买理财产品导致的投资支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-214,563,977.09	-36,249,672.06	-491.91%	主要系本报告期内分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加所致，报告期内公司减少了银行借款的筹资活动现金流入，并增加了偿还以前年度借款及支付股息红利的现金支出。
现金及现金等价物净增加额	-313,821,006.32	-27,037,549.85	-1,060.69%	主要系本报告期内投资支付的现金、分配股息红利、偿还银行借款及职工工资支出增加所致。
资产减值损失	-7,311,595.05	-13,533,086.60	-45.97%	主要系本报告期内存货跌价损失较上年同期下降所致。
资产处置收益	532,830.56	85,197.58	525.41%	主要系报告期内固定资产的出售业务较上年同期增加所致。
投资收益	1,485,022.88	0.00	100.00%	主要系报告期内增加购买理财产品业务，新增投资收益。
公允价值变动收益	122,078.17	0.00	100.00%	主要系报告期内购买理财产品，新增公允价值变动收益。

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						
单磁体应用器件	238,204,204.04	173,930,466.37	26.98%	37.34%	32.34%	2.75%
磁组件应用器件	296,157,896.13	208,343,635.68	29.65%	5.63%	3.34%	1.56%
分地区						
内销	223,378,657.74	189,101,124.63	15.35%	6.74%	4.01%	2.23%
外销	368,687,271.24	252,153,876.72	31.61%	34.32%	36.85%	-1.26%
分行业						
稀土永磁元器件	534,362,100.17	382,274,102.05	28.46%	17.75%	14.78%	1.85%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	502,840,645.25	22.90%	803,277,390.02	35.45%	-12.55%	主要系本报告期内公司偿还借款、购买银行理财、股利分配所致。
应收账款	424,855,113.15	19.35%	464,137,379.01	20.48%	-1.13%	
合同资产		0.00%			0.00%	
存货	384,748,124.37	17.52%	299,526,385.92	13.22%	4.30%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	566,755,161.98	25.81%	524,815,467.23	23.16%	2.65%	
在建工程	47,888,248.85	2.18%	14,322,255.24	0.63%	1.55%	主要系本报告期内越南英思特新增厂房和装修所致。
使用权资产	23,598,796.59	1.07%	23,608,532.98	1.04%	0.03%	
短期借款	26,155,114.16	1.19%	109,915,283.18	4.85%	-3.66%	主要系本报告期内公司根据资金需求情况减少短期融资所致。
合同负债	18,136,396.95	0.83%	26,428,574.58	1.17%	-0.34%	主要系本报告期内商品预收款减少所致。
长期借款	0.00	0.00%	76,036,913.77	3.36%	-3.36%	主要系本报告期内清偿长期借款所致。
租赁负债	15,337,400.99	0.70%	13,583,733.70	0.60%	0.10%	
应付账款	356,055,939.10	16.21%	261,372,751.89	11.53%	4.68%	主要系本报告期内应付材料款增加所致。

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）	0.00	1,078.17			1,227,000.00	1,162,000.00		65,001,078.17
应收款项融资	18,600.00						227,703.68	246,303.68
上述合计	18,600.00	1,078.17			1,227,000.00	1,162,000.00	227,703.68	65,247,381.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动主要系公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票增加所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	92,031,553.58	92,031,553.58	冻结	票据保证金、在途资金
固定资产	65,111,943.29	36,528,015.17	抵押	抵押借款
合计	157,143,496.87	128,559,568.75		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,199,273,377.55	66,640,743.88	1,699.61%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
稀土永磁材料一体化应用项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业	0.00	0.00	公司及/或全资子公司自有资金及/或自筹资金	0.00%	0.00	0.00	-	2025 年 06 月 19 日	详见公司 2025 年 6 月 19 日披露于巨潮资讯网的《关于投资建设稀土永磁材料一体化应用项目的公告》
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	0.00	1,078.17	0.00	1,227,000,000.00	1,162,000,000.00	0.00	0.00	65,001,078.17	募集资金
合计	0.00	1,078.17	0.00	1,227,000,000.00	1,162,000,000.00	0.00	0.00	65,001,078.17	--

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
2024	首次公开发行	2024年12月04日	64,805.92	57,058.25	13,592.8	37,461.29	65.65%	0	0	0.00%	19,719.23	存放于公司募集资金专户及理财专户	0
合计	--	--	64,805.92	57,058.25	13,592.8	37,461.29	65.65%	0	0	0.00%	19,719.23	--	0
募集资金总体使用情况说明													
2025 年半年度，公司募集资金投资项目实际使用募集资金 13,592.80 万元，累计已使用募集资金 37,461.29 万元（含置换前期预先投入部分），尚未到期的暂时闲置募集资金进行现金管理 6,500 万元，累计已计入募集资金专户的使用暂时闲置募集资金进行现金管理的收益 110.78 万元、扣除累计支付手续费后利息收入 11.49 万元，2025 年 6 月 30 日募集资金余额为 19,719.23 万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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															
2024 年首次公开发行股票	2024 年 12 月 04 日	消费类电子及新能源汽车高端磁材及组件扩产项目	生产建设	否	37,553.69	37,553.69	37,553.69	1,825.35	24,596	65.50%	2026 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2024 年首	2024 年	研发中心	研发项目	否	3,900.86	3,900.86	3,900.86	133	838.54	21.50%	2026 年	0	0	不适用	否

次公开发 行股票	12月 04日	建设 项目									12月 31日				
2024年首次公开发 行股票	2024年 12月 04日	智能 工厂 4.0 平台 建设 项目	运营 管理	否	4,13 1.6	4,13 1.6	4,13 1.6	159. 95	552. 25	13.3 7%	2027年 12月 31日	0	0	不适 用	否
2024年首次公开发 行股票	2024年 12月 04日	补充 流动 资金	补流	否	11,4 72.1	15,0 00	11,4 72.1	11,4 74.5	11,4 74.5	100. 02%	2024年 12月 04日	0	0	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	57,0 58.2 5	60,5 86.1 5	57,0 58.2 5	13,5 92.8	37,4 61.2 9	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
不适用	2024年 12月 04日	不适用	不适用	否		0	0	0	0	0.00 %		0	0	不适 用	否
归还银行贷款（如有）				--		0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--		0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--		0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	57,0 58.2 5	60,5 86.1 5	57,0 58.2 5	13,5 92.8	37,4 61.2 9	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）		不适用													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		不适用													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况		不适用													
存在擅自改 变募集资金 用途、违规 占用募集资		不适用													

金的情形	
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	适用 公司于 2024 年 12 月 30 日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 24,561.52 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金 23,868.49 万元和已支付发行费用的自筹资金 693.03 万元。本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金事项已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审核，出具了《关于包头市英思特稀磁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及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字 [2024]230Z2573 号）。公司于 2024 年 12 月 31 日进行公告《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用自筹资金的公告》（公告编号：2024-004）。截至 2025 年 6 月 30 日，上述募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付的发行费用的 24,561.52 万元已转出。
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，公司募集资金余额 19,719.23 万元（含存款利息），存放于公司募集资金专用账户及募集资金理财产品专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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	募集资金	19,000	6,500	0	0
银行理财产品	自有资金	12,300	0	0	0

合计	31,300	6,500	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、原材料价格波动风险

公司产品主要是以烧结钕铁硼毛坯为主要原材料加工制造而成，镨钕稀土金属是烧结钕铁硼毛坯最主要的成本组成部分，因此，镨钕金属价格的波动对本公司产品的成本影响较大。

稀土资源作为我国的重要战略资源之一，主要集中在中国、美、澳、东南亚，这些国家的政策变化和地缘政治因素都会对稀土市场产生影响，进而波及钕铁硼 原材料价格；公司主要产品的对外销售基准报价通常采用成本加成方式确定，对价格波动影响敏感，但由于原料价格波动的传导滞后以及库存材料等原因，若未来原材料持续大幅波动，公司不能有效控制产品成本，则可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司选择与多种来源类型的原材料供应商建立长期稳定的合作关系，总部位于内蒙古包头市，属于国内主要稀土原材料供应地。同时，公司密切关注市场动态和政策变化，及时预测原材料价格走势，根据市场需求和原材料价格波动情况，合理调整库存水平。公司通过根据在手订单提前采购稀土原材料、与客户建立调价机制、优化配方、改进工艺等措施，以减少稀土原材料价格波动对公司经营业绩的不利影响。

2、客户集中风险

公司前五大客户的销售收入占营业收入的比重较大，客户集中度较高，前五大客户大部分为国际知名消费电子品牌商的代工厂。若未来消费电子品牌市场竞争进一步加剧，国际知名消费电子品牌商的产品在设计或功能特性上不能满足终端消费者的需求，或者其经营策略出现重大失误且未能及时进行有效的调整应对，或者消费者购买能力减弱，都可能影响终端产品的销量，进而影响品牌商向上游供应商的采购计划，对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将多渠道开发国内外客户，并积极进行产品应用领域的拓展，以降低客户集中的风险。

3、汇率波动风险

公司主要客户结算币种为美元，出口收入占比较大，且拥有海外子公司，由于人民币汇率具有一定的不确定性，可能受宏观经济环境、全球政治状况、国际收支等因素的变化而波动。如果未来受上述因素影响，汇率波动加大，公司经营业绩将受到影响。

应对措施：公司通过与金融机构开展外汇衍生产品套期保值业务，进行外汇风险管理，以减少汇率波动对公司产生的影响。另外，选择国有银行作为主要结算和货币资金存放银行，以避免因全球政治状况的变化而导致风险发生。

4、应收账款回收的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款余额 44,743.53 万元。公司下游客户货款结算周期比较长，随着公司销售规模持续扩大，应收账款规模相应增长，给公司现金流和盈利水平带来了一定的压力。随着公司经营规模的快速扩大，应收账款余额可能进一步增长。公司下游客户主要为国内外知名企业，在行业内具备较强的经营能力和良好的声誉，但若宏观经济或者客户经营状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款无法按期或足额回收的风险。

应对措施：为了有效应对应收账款回收风险，公司通过建立健全信用评估、内部控制、应收账款分析及责任追究制度，确保从源头到回收各环节均有章可循；其次，定期通过内、外部数据分析识别高风险客户，提前制定预案；ERP 系统实时监控客户账期和应收账款账龄，设置自动提醒功能；加强日常财务对账工作，完善绩效考核与应收账款挂钩，在必要时，合理运用法律手段维护企业权益，有效降低坏账风险，保障企业资金安全与运营稳定。

5、国际贸易摩擦加剧的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，美国对华关税政策处于阶段性缓和期。根据 5 月 12 日《中美日内瓦经贸会谈联合声明》，美方取消 4 月加征的 91%关税（原综合税率 125%），将基础关税设为 10%。对等关税中 24%部分暂停 90 天至 8 月 12 日（涉及电动汽车、半导体等），保留 10%基础关税；178 项中国商品（含医疗设备、太阳能设备）的 301 关税豁免期延长至 8 月 31 日。钢铝制品仍受 232 条款约束（25%关税），医药类商品因豁免延长暂未加税。中美正就 90 天缓冲期后的调整进行磋商，美方取消根据 2025 年 4 月 8 日第 14259 号行政令和 2025 年 4 月 9 日第 14266 号行政令对这些商品的加征关税，中国同步暂停部分反制措施但未完全解除稀土出口管制。

虽然公司的稀土永磁材料器件未向美国直接出口，美国在全球消费电子市场占比也不高，且中国具有稀土全产业链的竞争优势，但若中美贸易摩擦加剧，美国对从中国进口的消费电子等产品加征高额关税，存在可能导致公司下游供需关系在短期内失衡、主要终端客户对供应链进行调整，进而对公司的产品销售造成不利影响的风险。

应对措施：公司将稳步开拓海外市场及海外工厂的建设，不断提升产品的技术含量和附加值，以应对可能的关税壁垒。

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 02 月 28 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	中邮证券股份有限公司翟一梦、唐茜露，长城基金管理有限公司杨维维、陈子扬	详见公司 2025 年 2 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	详见公司 2025 年 2 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2025 年 04 月 17 日	线上会议	网络平台线上交流	机构	华金证券股份有限公司李惠、戴笋笋，国信证券股份有限公司章耀，光大证券股份有限公司焦倩，中科（深圳）金融科技研究有限公司王慧璞、梁玥桐，金信基金管理有限公司谭智汭，先锋基金管理有限公司曾捷，银华基金管理有限公司王卓立	详见公司 2025 年 4 月 17 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	详见公司 2025 年 4 月 17 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2025 年 04 月 25 日	全景网业绩说明会	网络平台线上交流	其他	线上参与 2024 年度网上业绩说明会的投资者	详见公司 2025 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《2024 年年度业绩说明会投资者关系活动记录表》	详见公司 2025 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《2024 年年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
2025 年 05 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司马金龙，浙商证券股份有限公司宋伟	详见公司 2025 年 5 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	详见公司 2025 年 5 月 28 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2025 年 06 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券股份有限公司安永超、陈凯丽，建信基金管理有限责任公司高青青，上海石九梨花私募基金管理有限公司丁盛，太和致远私募基金管理有限公	详见公司 2025 年 6 月 13 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》	详见公司 2025 年 6 月 13 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

				司黄瑞娇		
--	--	--	--	------	--	--

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱明刚	独立董事	离任	2025 年 05 月 06 日	个人原因
胡凤霞	独立董事	被选举	2025 年 05 月 06 日	工作调动

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	包头市英思特稀磁新材料股份有限公司	内蒙古自治区环境信息依法披露平台 http://111.56.142.62:40010/support-yfpl-web/web/viewRunner.html?viewId=ht tp%3A%2F%2F111.56.142.62%3A40010% 2Fsupport-yfpl-web%2Fweb%2Fsp s%2Fviews%2Fyfpl%2Fviews%2Fdisclosure%2FdisclosureIn fo.js&ticket=t%3A%3A2f1ecb10ccfa4 cf1adc387293e83d60c&versionId=19b 8da69-54ca-406e-8a8b-729a197a4dbd&spCode=1502710200000 021

五、社会责任情况

英思特始终秉持可持续发展理念，将企业社会责任深度融入公司战略和日常运营。公司致力于实现经济效益的同时，积极履行对各利益相关方的责任，不断追求经济、环境和社会的和谐发展。现将本报告期内公司在社会责任各方面的主要实践报告如下：

1、股东和债权人权益保护

公司严格遵守《公司法》《证券法》《创业板股票上市规则》等法律法规及监管要求，持续完善以股东会、董事会及其下属委员会、监事会和高级管理层为核心的治理结构，确保决策科学，运转规范，监督有效。报告期内公司股东

会、董事会及其下属委员会、监事会的召集、召开和表决均符合程序，股东会积极采取网络投票等方式扩大股东参会的比例。

同时，公司高度重视信息披露的及时性、准确性和完整性，通过法定渠道及公司官网等平台，真实、全面的披露公司财务、经营及治理信息。充分利用年度股东会、业绩说明会、路演活动、投资者热线、电子邮箱、互动易平台等多种渠道，积极回应投资者问询，认真听取股东意见和建议。本报告期内，公司累计接待 15 家投资机构调研，并在全景网举办了针对所有投资者包括中小投资者在内的业绩说明会并获得了投资者的积极互动提问。针对投资者在互动平台提出的问题，公司在遵守《证券法》《创业板股票上市规则》等法律法规及监管要求的前提下，及时、透明、细致的进行回复，有效增进了市场对公司的了解和认同，切实保障投资者特别是中小投资者的知情权与参与权。公司高度重视投资者保护工作，在报告期内积极参与证监局及上市公司协会主办的 6 场投资者保护主题活动，具体涵盖 2025 年“5·15 全国投资者保护宣传日”活动、2025 年投资者维权教育专项宣传月活动以及 5.15 投资者保护教育专题培训等。通过内部宣发法律警示文件、播放教育视频、发放原创投关手册、公众号发布投资者保护案例、布置活动海报与展架、悬挂宣传条幅等多元形式，系统完善了投资者教育保护工作的内容，进一步加强对投资者的保护措施。公司致力于构建稳健经营和可持续发展的运营理念，努力提升盈利能力和核心竞争力，力求为股东创造长期、稳定、合理的投资者回报。报告期内，公司与所有债权人均保持密切良好的沟通与合作，恪守契约精神，严格履行对债权人的各项承诺，保障债权人合法权益，维护金融市场的稳定。

未来公司将持续秉持尊重投资者、回报投资者、服务投资者的理念，进一步完善公司治理，提升信息披露质量和透明度，丰富投资者沟通方式与内容，优化投资者回报机制，切实维护包括中小股东和债权人在内的全体投资者的合法权益。



2、职工权益保护

公司在日常运营中，始终秉持关爱员工成长，构建和谐劳动关系理念，严格按照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》等法律法规，不断完善优化企业劳务用工制度，建立健全的员工激励体系，依法保障员工的合法权益。公司依法及时、足额为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，保障员工基本权益；完善职工职业健康管理体系，定期组织员工进行健康体检，持续改善职工作业场所的通风、照明等物理环境，全面保障员工的职业健康。公司为员工持续健全职工关怀福利制度，在法定福利基础上，提供多元的补充福利：交通/通讯补贴、餐补、员工宿舍、节日福利、生日关怀、家属开放日等；同时，为员工举办丰富多彩的文体活动，组织拔河比赛、职工篮球赛等，进一步增强了职工的凝聚力、战斗力。公司持续投入改善办公环境，关注员工细微需求，为员工搭建了健身房、读书

室、茶水间，还专为哺乳期的女性员工开放了设施齐全的母婴室，是公司践行“以人为本”理念，建设友好型职场环境的具体行动。

报告期内，公司劳动关系和谐稳定，员工满意度较高。未来公司将继续坚持“以人为本”的核心理念，持续优化职工权益保障体系，拓展员工成长空间，丰富员工关怀内涵，努力将公司打造为员工信赖的事业平台，实现员工与企业共同成长、共创价值。



3、客户和供应商权益保护

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的经营理念，诚信经营，积极履行对客户、供应商等利益相关方应承担的责任。公司始终严格遵守《中华人民共和国产品质量法》《消费者权益保护法》等法规，建立质量管理体系（ISO9001:2015、IATF16949:2016）、环境管理体系（ISO14001:2015）、职业健康安全管理体系（ISO45001:2018）、有害物质过程管理体系（IECQ QC 080000:2017）、能源管理体系（ISO50001:2018）、知识产权管理体系（GB/T 29490-2013）、两化融合管理体系（GB/T 23001-2017/GB/T23006-2022）的认证，向客户提供真实、准确的产品信息，建立健全的客户服务与投诉处理机制，切实保障消费者合法权益，保障客户隐私与数据安全。在与供应商合作中，公司秉持诚信、公平、公开的原则，将合规经营、环境保护、社会责任等要求逐步纳入供应商管理内容，推动供应链建设，共同促进产业链可持续发展，坚决反对和抵制任何形式的商业贿赂和不正当竞争行为。报告期内，公司与客户和供应商的关系良好稳定。公司坚信，保障客户与供应商的权益不仅关乎合规经营，更是公司持续创新，提高竞争力、实现基业长青的关键因素。未来，英思特将持续专注主营业务发展，倾听客户声音，与合作伙伴携手共谋发展。

4、环境保护

公司深刻意识到环境保护的重要性，积极响应国家“碳达峰、碳中和”战略目标，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》及相关环保法规、政策及标准。报告期内，公司持续加大环保投入，不断优化生产工艺，采用先进的节能环保设备；严格执行污染物排放标准，加强对废水、废气、固体废物和噪声的治理与管控，确保达标排放。公司荣获 2025 年“内蒙古自治区绿色供应链管理企业”。

绿色能源应用方面，公司于 2024 年启动分布式光伏能源项目建设，2025 年该项目累计发电 187.34 万度，其中自用 180.96 万度。按上半年用电单价 0.42 元测算，光伏项目约抵消 76 万元电费成本支出；上网外销电量 6.38 万度，实现实际收益 18,060.34 元。通过自用消耗与余电外销的复合模式，既实现电费成本优化，又创造绿色收益，形成经济效益与环境效益的“双循环”。公司在 2025 年度上半年在节能减排方面重点推进了两项工程：公司制水饮水设备节水改造，每

月可以节约用水 625 吨；建设能耗监控管理平台，通过实时监控公司各厂房车间的能耗变化，以周期统计分析能耗数据，进而对能耗进行合理分配调控，达到节能减排的效果。公司深入贯彻绿色发展理念，将生态环境保护纳入战略发展全局，系统推进节能减排与循环经济实践。通过优化能源结构、创新资源利用模式、构建智能管理体系等举措，持续提升环境治理效能，为企业高质量发展注入绿色动能。

5、安全管理

安全生产是企业发展的生命线。公司的安全管理工作始终贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，严格遵守《中华人民共和国安全生产法》，全面落实“三管三必须”，建立健全覆盖全员、全过程、全方位的安全生产责任体系和管理制度。深入开展全员安全生产教育培训和应急演练，切实提高员工安全意识和应急处置能力，筑牢安全防线，严防各类生产安全事故发生，保障员工的生命财产安全及公司的财产安全。报告期内，公司举办职业卫生宣传周活动，普及职业健康知识；在厂区大门口发放交通安全宣传册，引导员工规范佩戴电动车安全头盔，降低交通风险；开展基层管理安全素养赋能培训，夯实安全管理基础；6月4日至30日集中开展隐患排查活动，鼓励员工主动发现身边隐患；6月9日至18日组织“安康杯”隐患辨识科普答题，覆盖全公司各厂房，1010位参与者获奖励激励；在新厂区组织职工参与消防综合演练，参与人数达1944人，进一步强化全员应急处置能力。通过多维度、分层次的安全活动与常态化管理，公司实现了“死亡、重伤事故为零、生产安全事故为零”的目标，事故隐患整改率达100%，切实筑牢了员工生命财产安全与企业发展的安全屏障。



6、其他社会责任

公司在依法合规经营、创造经济价值的同时，积极承担企业公民责任，努力回馈社会。公司将社会公益视为企业社会责任的重要部分，聚焦教育帮扶、环境保护及弱势群体关怀三大领域。报告期内，公司社会责任实践按时间脉络有序推进：1月春节前夕，公司深入包头市石拐老区，为130户低收入家庭及石拐区祥和养老院送上米面粮油、鸡蛋牛奶等生活物资，并送上慰问金，由副总经理范立忠、财务总监姚建唯及党员代表共同参与；4月，公司紧扣“世界孤独症日”节点，积极响应“落实关爱促进行动，促进孤独症群体全面发展”主题，以“特温暖”公益计划为抓手，参与关爱孤独症群体宣传活动，为“云朵计划 助残温暖工程”捐赠271套爱心温暖包（含多功能安全书包、保温水杯、医用急救包、学生安全小黄帽），用物资与关怀为“星星的孩子”撑起成长的温暖伞；同步启动“春日唤醒计划”植树行动——组织党员及志愿者以个人名义认养树，通过定制树木认养牌、佩戴环保徽章与绿色手环，打造专属绿色IP，践行“植此青绿·十年树木”生态理念。此外，公司还创新开展社会责任互动实践，举办首届家庭亲子开放日，邀请员工子女走进厂区，通过“大手牵小手”的趣味探索，让孩子直观了解父母的工作环境，在欢乐中感受企业有爱的文化氛围，拉近家庭与企业的情感联结。下一步，英思特将持续深化对社会责任的理解与实践，不断完善社会责任管理体系，将环境、社

会、治理理念更加深入的融入企业基因，努力实现经济效益、社会效益和环境效益的有机统一，为各利益相关方创造可持续的长期价值，为建设更加美好的社会贡献英思特力量。



第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）；程轶；费卫民；马春茹；内蒙古英思特企业管理中心（有限合伙）；王诗畅；周保平；邹海荣	其他承诺	股份锁定的承诺：发行人股票上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价（如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2024 年 12 月 04 日	2024-12-04 至 2025-06-04	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、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

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

报告期内，公司不存在单个影响利润总额 10%以上的租赁项目，公司及子公司因正常经营需要租赁厂房、宿舍、仓库、办公室等。

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
-	-	0.00	-	0.00	0.00	-		

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用
2025 年 4 月 16 日，公司设立全资子公司英思特稀磁（内蒙古）科技有限公司，注册资本 2,000 万元；2025 年 5 月 13 日，设立全资子公司英思特国际供应链管理（内蒙古）有限公司，注册资本 5,000 万元；2025 年 6 月 24 日，本公司之子公司英思特稀磁（内蒙古）科技有限公司设立控股子公司包头英思特坤砺科技有限公司，注册资本 300 万元，持股比例 45%。

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	88,443,796	76.29%				-1,494,886	-1,494,886	86,948,910	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,323,720	1.14%				-3,720	-3,720	1,320,000	1.14%
3、其他内资持股	79,826,842	68.85%				-5,932	-5,932	79,820,910	68.85%
其中：境内法人持股	17,624,644	15.20%				-2,549	-2,549	17,622,095	15.20%
境内自然人持股	62,202,198	53.65%				-3,383	-3,383	62,198,815	53.65%
4、外资持股	777	0.00%				-777	-777	0	0.00%
其中：境外法人持股	777	0.00%				-777	-777	0	0.00%
境外自然人持股									
5、基金理财产品等	7,292,457	6.29%				-1,484,457	-1,484,457	5,808,000	5.01%
二、无限售条件股份	27,488,084	23.71%				1,494,886	1,494,886	28,982,970	25.00%
1、人民币普通股	27,488,084	23.71%				1,494,886	1,494,886	28,982,970	25.00%
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	115,931,880	100.00%				0	0	115,931,880	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于同意包头市英思特稀磁新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕1376 号），包头市英思特稀磁新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 28,982,970 股，上市后公司总股本为 115,931,880 股，其中有流通限制或限售安排的股份数量为 88,443,796 股，占公司发行后总股本的 76.29%；无限售条件流通股 27,488,084 股，占公司发行后总股本的 23.71%。有限售条件股份中首次公开发行网下配售限售股数量为 1,494,886 股，占发行后总股本的 1.29%，限售期为自股票上市之日起 6 个月，该部分限售股已于 2025 年 6 月 4 日锁定期届满并上市流通。具体情况详见公司于 2025 年 5 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2025-032）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

上述解除限售股份股东均已严格履行了相应的股份锁定承诺，限售股份解除限售股数量及上市流通时间符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周保平	17,025,669			17,025,669	首发前限售股	2027-12-4
费卫民	13,797,139			13,797,139	首发前限售股	2027-12-4
王诗畅	10,568,608			10,568,608	首发前限售股	2027-12-4
包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）	8,278,283			8,278,283	首发前限售股	2027-12-4
丁远达	6,955,910			6,955,910	首发前限售股	2025-12-4
湖州建弘企业	3,798,812			3,798,812	首发前限售股	2025-12-4

管理有限公司						
正奇（深圳） 投资控股有限公司	3,564,000			3,564,000	首发前限售股	2025-12-4
深圳市鲲鹏一 创私募股权投资 管理有限公司—深圳市 鲲鹏一创战略新 兴产业股权投资 基金合伙企业（有限 合伙）	3,432,000			3,432,000	首发前限售股	2025-12-4
黄运能	2,073,841			2,073,841	首发前限售股	2025-12-4
章艳梅	1,659,072			1,659,072	首发前限售股	2025-12-4
王建军	1,379,714			1,379,714	首发前限售股	2025-12-4
韩帅	1,320,000			1,320,000	首发前限售股	2025-12-4
深圳市高新投 创业投资有限 公司	1,320,000			1,320,000	首发前限售股	2025-12-4
深圳市高新投 怡化股权投资 基金管理有限公司—深圳市 高新投怡化融 钧股权投资合 伙企业（有限 合伙）	1,188,000			1,188,000	首发前限售股	2025-12-4
深圳市高新投 创投股权投资 基金管理有限公司—深圳市 高新投远望谷 物联网产业股 权投资基金合 伙企业（有限 合伙）	1,188,000			1,188,000	首发前限售股	2025-12-4
马春茹	1,079,714			1,079,714	首发前限售股	2025-12-4
张怀旭	1,036,920			1,036,920	首发前限售股	2025-12-4
邹海荣	919,809			919,809	首发前限售股	2025-12-4
程轶	919,809			919,809	首发前限售股	2025-12-4
黄迪良	829,537			829,537	首发前限售股	2025-12-4
胡昂	829,537			829,537	首发前限售股	2025-12-4
内蒙古英思特 企业管理中心 （有限合伙）	793,000			793,000	首发前限售股	2027-12-4
马玛	788,060			788,060	首发前限售股	2025-12-4
深圳市鹏创鼎 新投资合伙企 业（有限合 伙）	528,000			528,000	首发前限售股	2025-12-4
马冬庆	466,615			466,615	首发前限售股	2025-12-4
天津志联企 业管理合伙企 业（有限合 伙）	396,000			396,000	首发前限售股	2025-12-4
吴永强	300,000			300,000	首发前限售股	2025-12-4
深圳市高远共	264,000			264,000	首发前限售股	2025-12-4

赢投资合伙企业（有限合伙）						
潘家俊	248,861			248,861	首发前限售股	2025-12-4
网下发行限售股份	1,494,886	1,494,886			网下发行限售股份	2025-6-4
合计	88,443,796	1,494,886	0	86,948,910	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,256	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
周保平	境内自然人	14.69%	17,025,669.00	0.00	17,025,669.00	0	不适用	0
费卫民	境内自然人	11.90%	13,797,139.00	0.00	13,797,139.00	0	不适用	0
王诗畅	境内自然人	9.12%	10,568,608.00	0.00	10,568,608.00	0	不适用	0
包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.14%	8,278,283.00	0.00	8,278,283.00	0	不适用	0
丁远达	境内自然人	6.00%	6,955,910.00	0.00	6,955,910.00	0	不适用	0
湖州建弘企业管理有限公司	境内非国有法人	3.28%	3,798,812.00	0.00	3,798,812.00	0	不适用	0
正奇（深圳）投资控股有限公司	境内非国有法人	3.07%	3,564,000.00	0.00	3,564,000.00	0	质押	2,650,000
深圳市鲲鹏一创私募	其他	2.96%	3,432,000.00	0.00	3,432,000.00	0	不适用	0

股权投资 管理 有限公 司—深 圳市鲲 鹏一创 战略新 兴产业 股权投 资基金 合伙企 业（有 限合 伙）								
黄运能	境内自然 人	1.79%	2,073,8 41.00	0.00	2,073,8 41.00	0	不适用	0
章艳梅	境内自然 人	1.43%	1,659,0 72.00	0.00	1,659,0 72.00	0	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	上述股东中，周保平先生、费卫民先生、王诗畅女士为一致行动人，包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为周保平先生。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。							
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）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类		数量	
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式 指数证券投资基金	323,302				人民币普通股		323,302	
BARCLAYS BANK PLC	300,350				人民币普通股		300,350	
花中富	274,200				人民币普通股		274,200	
#张泽跃	227,000				人民币普通股		227,000	
#深圳市永成建筑工程 有限公司	224,800				人民币普通股		224,800	
招商银行股份有限公司—华夏中证 1000 交易型开放式 指数证券投资基金	190,818				人民币普通股		190,818	
#鲍江德	180,727				人民币普通股		180,727	
中国建设银行股份 有限公司—嘉实中 证稀土产业交易型 开放式指数证券投资 基金	178,331				人民币普通股		178,331	
中国工商银行股份	156,201				人民币普通股		156,201	

有限公司—广发中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金			
赵志博	151,000	人民币普通股	151,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张泽跃通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 223,900 股，通过普通证券账户持有 3,100 股，合计持有公司股份 227,000 股。 公司股东深圳市永成建筑工程有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 224,800 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有公司股份 224,800 股。 公司股东鲍江德通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 180,727 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有公司股份 180,727 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

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：包头市英思特稀磁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	502,840,645.25	803,277,390.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,001,078.17	
衍生金融资产		
应收票据	9,990,615.82	16,496,574.42
应收账款	424,855,113.15	464,137,379.01
应收款项融资	246,303.68	18,600.00
预付款项	39,939,655.20	17,164,801.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,153,173.55	7,468,097.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	384,748,124.37	299,526,385.92
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	5,933,415.52	13,261,743.60
流动资产合计	1,442,708,124.71	1,621,350,972.84
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	566,755,161.98	524,815,467.23
在建工程	47,888,248.85	14,322,255.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,598,796.59	23,608,532.98
无形资产	28,481,016.72	29,397,644.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	30,202,592.57	29,860,938.41
递延所得税资产	3,173,043.14	3,767,271.45
其他非流动资产	53,270,647.00	18,851,998.21
非流动资产合计	753,369,506.85	644,624,108.00
资产总计	2,196,077,631.56	2,265,975,080.84
流动负债：		
短期借款	26,155,114.16	109,915,283.18
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	159,268,796.46	160,199,262.55
应付账款	356,055,939.10	261,372,751.89
预收款项		
合同负债	18,136,396.95	26,428,574.58
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	27,841,771.04	32,398,559.23
应交税费	2,058,139.00	6,589,963.97
其他应付款	5,998,236.46	4,746,670.41
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	15,672,828.19	22,652,463.71
其他流动负债	8,977,718.53	19,333,508.95
流动负债合计	620,164,939.89	643,637,038.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	76,036,913.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,337,400.99	13,583,733.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,972,985.26	44,871,474.86
递延所得税负债	2,557,599.19	1,967,940.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,867,985.44	136,460,062.52
负债合计	681,032,925.33	780,097,100.99
所有者权益：		
股本	115,931,880.00	115,931,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	680,559,732.90	680,559,732.90
减：库存股		
其他综合收益	-412,525.54	1,032,319.38
专项储备		
盈余公积	57,965,940.00	57,965,940.00
一般风险准备		
未分配利润	660,999,678.87	630,388,107.57
归属于母公司所有者权益合计	1,515,044,706.23	1,485,877,979.85
少数股东权益		
所有者权益合计	1,515,044,706.23	1,485,877,979.85
负债和所有者权益总计	2,196,077,631.56	2,265,975,080.84

法定代表人：周保平

主管会计工作负责人：姚建唯

会计机构负责人：姚建唯

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	443,334,568.24	767,715,786.11
交易性金融资产	65,001,078.17	

衍生金融资产		
应收票据	9,990,615.82	16,496,574.42
应收账款	484,835,119.78	514,368,934.77
应收款项融资	246,303.68	18,600.00
预付款项	37,304,365.78	16,879,369.03
其他应收款	6,985,562.56	6,232,202.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	282,351,289.77	262,333,788.25
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	5,581,877.73	12,646,441.20
流动资产合计	1,335,630,781.53	1,596,691,696.76
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	143,368,047.45	82,064,847.45
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	477,059,097.66	478,716,983.20
在建工程	18,426,392.89	14,322,255.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,810,436.96	18,352,716.90
无形资产	28,481,016.72	29,397,644.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,288,191.94	20,734,086.52
递延所得税资产		
其他非流动资产	20,830,200.00	17,583,332.64
非流动资产合计	724,263,383.62	661,171,866.43
资产总计	2,059,894,165.15	2,257,863,563.19
流动负债：		
短期借款	26,155,114.16	109,915,283.18
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	131,271,906.46	160,199,262.55
应付账款	242,367,419.45	240,881,923.10
预收款项		
合同负债	19,518,284.30	28,438,166.76
应付职工薪酬	23,166,637.08	29,787,206.89
应交税费	1,504,317.02	6,449,561.96
其他应付款	5,884,595.40	4,644,120.27
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	12,438,513.14	18,285,083.76
其他流动负债	8,977,718.53	19,594,755.93
流动负债合计	471,284,505.54	618,195,364.40
非流动负债：		
长期借款		76,036,913.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,680,637.86	12,413,844.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,972,985.26	44,871,474.86
递延所得税负债	2,557,599.19	1,967,689.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,211,222.31	135,289,922.52
负债合计	530,495,727.85	753,485,286.92
所有者权益：		
股本	115,931,880.00	115,931,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	684,262,909.12	684,262,909.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,965,940.00	57,965,940.00
未分配利润	671,237,708.18	646,217,547.15
所有者权益合计	1,529,398,437.30	1,504,378,276.27
负债和所有者权益总计	2,059,894,165.15	2,257,863,563.19

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	592,065,928.98	483,752,673.83

其中：营业收入	592,065,928.98	483,752,673.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	518,838,672.50	422,851,475.10
其中：营业成本	441,255,001.35	366,077,038.68
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	4,345,786.04	3,375,801.68
销售费用	13,265,197.72	10,643,103.71
管理费用	29,168,958.90	18,186,265.83
研发费用	32,649,829.90	29,985,492.84
财务费用	-1,846,101.41	-5,416,227.64
其中：利息费用	1,141,474.76	4,246,648.29
利息收入	4,850,315.00	3,259,545.10
加：其他收益	16,928,023.53	13,300,312.72
投资收益（损失以“—”号填列）	1,485,022.88	
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）	122,078.17	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,621,523.26	2,014,634.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,311,595.05	-13,533,086.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	532,830.56	85,197.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	86,605,139.83	62,768,257.41
加：营业外收入	49,419.29	55,210.15
减：营业外支出	771,131.74	763,118.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	85,883,427.38	62,060,349.19

减：所得税费用	8,899,104.08	6,403,546.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,984,323.30	55,656,802.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,984,323.30	55,656,802.95
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）	76,984,323.30	55,656,802.95
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,444,844.92	348,479.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,444,844.92	348,479.32
（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	-1,444,844.92	348,479.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,444,844.92	348,479.32
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	75,539,478.38	56,005,282.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,539,478.38	56,005,282.27
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.66	0.64
（二）稀释每股收益	0.66	0.64

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：周保平 主管会计工作负责人：姚建唯 会计机构负责人：姚建唯

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	555,080,451.01	472,328,345.88
减：营业成本	414,917,613.03	361,447,893.96
税金及附加	4,285,385.46	3,317,483.08
销售费用	10,699,425.00	9,228,052.14
管理费用	24,252,354.73	14,431,438.29
研发费用	32,649,829.90	29,985,492.84
财务费用	-3,529,868.80	-7,881,276.34
其中：利息费用	1,072,542.01	4,050,593.57
利息收入	4,762,396.84	3,162,162.96
加：其他收益	16,922,164.88	13,299,535.03
投资收益（损失以“—”号填列）	1,485,022.88	
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）	122,078.17	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	146,975.72	1,954,747.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,031,244.62	-10,623,958.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	632,296.27	91,680.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	80,083,004.99	66,521,267.20
加：营业外收入	49,383.51	55,210.00
减：营业外支出	771,040.70	762,482.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,361,347.80	65,813,994.75
减：所得税费用	7,968,434.77	5,692,200.84
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	71,392,913.03	60,121,793.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	71,392,913.03	60,121,793.91
（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	71,392,913.03	60,121,793.91
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	585,188,036.34	518,499,872.07
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	22,413,706.13	34,824,264.36
收到其他与经营活动有关的现金	21,960,578.72	16,342,598.14
经营活动现金流入小计	629,562,321.19	569,666,734.57
购买商品、接受劳务支付的现金	380,041,063.38	320,473,199.89
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	154,356,623.10	131,053,350.40
支付的各项税费	22,505,032.90	13,206,002.51
支付其他与经营活动有关的现金	23,168,982.54	31,245,350.69
经营活动现金流出小计	580,071,701.92	495,977,903.49
经营活动产生的现金流量净额	49,490,619.27	73,688,831.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,695,124.23	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	130,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,051,825,224.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,273,377.55	66,640,743.88
投资支付的现金	1,115,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,199,273,377.55	66,640,743.88
投资活动产生的现金流量净额	-147,448,153.32	-66,640,743.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,276,800.00	221,244,127.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,276,800.00	221,244,127.82
偿还债务支付的现金	174,772,894.99	241,641,249.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,840,268.96	4,584,407.97
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	2,227,613.14	11,268,142.87
筹资活动现金流出小计	223,840,777.09	257,493,799.88
筹资活动产生的现金流量净额	-214,563,977.09	-36,249,672.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,299,495.18	2,164,035.01
五、现金及现金等价物净增加额	-313,821,006.32	-27,037,549.85
加：期初现金及现金等价物余额	724,630,097.99	251,396,617.73
六、期末现金及现金等价物余额	410,809,091.67	224,359,067.88

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	536,676,093.26	515,994,974.13
收到的税费返还	21,778,128.30	34,566,326.02
收到其他与经营活动有关的现金	21,778,067.28	16,095,674.24
经营活动现金流入小计	580,232,288.84	566,656,974.39
购买商品、接受劳务支付的现金	333,246,183.80	314,726,401.35
支付给职工以及为职工支付的现金	137,916,624.09	124,351,530.22
支付的各项税费	22,244,046.65	12,563,891.13
支付其他与经营活动有关的现金	19,746,500.40	29,582,523.78
经营活动现金流出小计	513,153,354.94	481,224,346.48
经营活动产生的现金流量净额	67,078,933.90	85,432,627.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,050,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,695,124.23	
处置固定资产、无形资产和其他长	130,100.00	

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		
投资活动现金流入小计	1,051,825,224.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,000,637.82	61,170,153.72
投资支付的现金	1,176,303,200.00	7,102,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,213,303,837.82	68,272,953.72
投资活动产生的现金流量净额	-161,478,613.59	-68,272,953.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,276,800.00	221,244,127.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,276,800.00	221,244,127.82
偿还债务支付的现金	174,772,894.99	241,641,249.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,840,268.96	4,584,407.97
支付其他与筹资活动有关的现金	2,227,613.14	9,210,328.57
筹资活动现金流出小计	223,840,777.09	255,435,985.58
筹资活动产生的现金流量净额	-214,563,977.09	-34,191,857.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-808,514.04	9,554.02
五、现金及现金等价物净增加额	-309,772,170.82	-17,022,629.55
加：期初现金及现金等价物余额	689,205,752.70	220,404,545.96
六、期末现金及现金等价物余额	379,433,581.88	203,381,916.41

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	115,931,880.00				680,559,732.90		1,032,319.38		57,965,940.00		630,388,107.57		1,485,877,979.85		1,485,877,979.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	115,931,880.00				680,559,732.90		1,032,319.38		57,965,940.00		630,388,107.57		1,485,877,979.85	1,485,877,979.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,444,844.92				30,611,571.30		29,166,726.38	29,166,726.38
（一）综合收益总额							-1,444,844.92				76,984,323.30		75,539,478.38	75,539,478.38
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配											-46,372,752.00		-46,372,752.00	-46,372,752.00
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											-46,372,752.00		-46,372,752.00	-46,372,752.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公 积转增资本														

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	115 ,93 1,8 80. 00				680 ,55 9,7 32. 90		- 412 ,52 5.5 4		57, 965 ,94 0.0 0		660 ,99 9,6 78. 87		1,5 15, 044 ,70 6.2 3		1,5 15, 044 ,70 6.2 3

上年金额

单位：元

项目	2024 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	86,948,910.00				138,960,154.20		-110,775.62		43,474,455.00		467,604,504.31		736,877,247.89		736,877,247.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	86,948,910.00				138,960,154.20		-110,775.62		43,474,455.00		467,604,504.31		736,877,247.89		736,877,247.89

	0.0 0				54. 20		5.6 2		5.0 0		04. 31		47. 89		47. 89
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							348 ,47 9.3 2				55, 656 ,80 2.9 5		56, 005 ,28 2.2 7		56, 005 ,28 2.2 7
（一）综合 收益总额							348 ,47 9.3 2				55, 656 ,80 2.9 5		56, 005 ,28 2.2 7		56, 005 ,28 2.2 7
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益														
6. 其他														
（五）专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
（六）其他														
四、本期期 末余额	86, 948 ,91 0.0 0				138 ,96 0,1 54. 20		237 ,70 ,3.7 0		43, 474 ,45 5.0 0		523 ,26 1,3 07. 26		792 ,88 2,5 30. 16	792 ,88 2,5 30. 16

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	115,9 31,88 0.00				684,2 62,90 9.12				57,96 5,940 .00	646,2 17,54 7.15		1,504 ,378, 276.2 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	115,9 31,88 0.00				684,2 62,90 9.12				57,96 5,940 .00	646,2 17,54 7.15		1,504 ,378, 276.2 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										25,02 0,161 .03		25,02 0,161 .03
（一）综合 收益总额										71,39 2,913 .03		71,39 2,913 .03
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 46,372,752.00		- 46,372,752.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 46,372,752.00		- 46,372,752.00
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	115,931,880.00				684,262,909.12				57,965,940.00	671,237,708.18		1,529,398,437.30

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	86,948,910.00				142,663,330.42				43,474,455.00	466,808,661.07		739,895,356.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,948,910.00				142,663,330.42				43,474,455.00	466,808,661.07		739,895,356.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										60,121,793.91		60,121,793.91
（一）综合收益总额										60,121,793.91		60,121,793.91
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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	86,948,910.00				142,663,330.42				43,474,455.00	526,930,454.98		800,017,150.40

三、公司基本情况

包头市英思特稀磁新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为包头市英思特稀磁新材料有限公司，由费卫民、王诗畅、周保平、王建军和刘惠兰共同出资设立，2011年6月28日在包头市工商行政管理局稀土高新技术产业开发区分局登记注册。

2016年5月，根据公司股东会决议、发起人协议及章程的规定，有限公司依法整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本总数为1,100.00万股，由公司全体股东以其拥有的公司截至2016年3月31日（改制基准日）止的净资产1,437.21万元作价人民币1,224.48万元缴纳，其中折合股本1,100.00万元，其余计入资本公积。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2016】02210006号《验资报告》验证。

2016年9月，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由1,100.00万元增加至1,298.00万元。由包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）以货币形式出资609.84万元，其中计入股本198万元，其余计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2016]02210007号验资报告验证。

2016 年 10 月，全国中小企业股份转让系统下发关于同意公司在股转系统挂牌的函（股转系统函【2016】7843 号），同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：英思特，股票代码：839708。

2017 年 5 月，根据股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2017 年 5 月 19 日股权登记的总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东，以未分配利润 242.48 万元向全体股东每 10 股派送红股 1.8681 股，以资本公积 536.32 万元向全体股东每 10 股转增 4.1319 股。公司注册资本从 1,298.00 万元增加至 2,076.80 万元。

2019 年 8 月，根据第六次临时股东大会决议，会议通过了关于在股转系统终止挂牌的相关议案。全国股份转让系统公司出具《关于同意包头市英思特稀磁新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4250 号），公司股票自 2019 年 9 月 18 日起终止在股转系统挂牌。

2020 年 8 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 2,076.80 万元增加至 2,222.18 万元。由湖州建弘企业管理有限公司以货币形式出资 700 万元，其中计入股本 145.38 万元，其余计入资本公积。

2020 年 9 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 2,222.18 万元增加至 2,525.74 万元。由马冬庆、张怀旭、黄迪良、章艳梅、马玛、潘家俊、黄运能、胡昂以货币形式出资 3,825.00 万元。其中计入股本 303.56 万元，其余计入资本公积。

2020 年 9 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本，转增后的注册资本变更为 6,600.00 万元。

2020 年 11 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 6,600.00 万元增加至 7,999.30 万元。由深圳市高新投创业投资有限公司、深圳市高新投远望谷物联网产业股份投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市高远共赢投资合伙企业（有限合伙）、正奇（深圳）投资控股有限公司、深圳市志联投资合伙企业（有限合伙）、深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市鹏创鼎新投资合伙企业（有限合伙）、内蒙古英思特企业管理中心（有限合伙）、韩帅以货币形式出资 10,600.76 万元，其中，计入股本 1,399.30 万元，其余计入资本公积。

2020 年 12 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由 7,999.30 万元增加至 8,694.89 万元。由李季桦以货币形式出资 5,356.52 万元，其中计入股本 695.59 万元，其余计入资本公积。

2021 年 3 月，马春茹将持有的 30 万股股份转让给吴永强。2021 年 8 月，季桦将持有的 695.591 万股股份转让给丁远达。

根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]1376 号《关于同意包头市英思特稀磁新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公开

发行人民币普通股（A 股）股票 2,898.297 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 28,982,970.00 元。变更后的注册资本为人民币 115,931,880.00 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
周保平	1,702.5669	1,702.5669	14.6859
费卫民	1,379.7139	1,379.7139	11.9011
王诗畅	1,056.8608	1,056.8608	9.1162
包头市英思特有限合伙企业（有限合伙）	827.8283	827.8283	7.1406
丁远达	695.5910	695.5910	6.0000
湖州建弘企业管理有限公司	379.8812	379.8812	3.2768
正奇（深圳）投资控股有限公司	356.4000	356.4000	3.0742
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	343.2000	343.2000	2.9604
黄运能	207.3841	207.3841	1.7888
章艳梅	165.9072	165.9072	1.4311
王建军	137.9714	137.9714	1.1901
韩帅	132.0000	132.0000	1.1386
深圳市高新投创业投资有限公司	132.0000	132.0000	1.1386
深圳市高新投远望物联网产业股份投资基金合伙企业（有限合伙）	118.8000	118.8000	1.0247
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	118.8000	118.8000	1.0247
马春茹	107.9714	107.9714	0.9313
张怀旭	103.6920	103.6920	0.8944
邹海荣	91.9809	91.9809	0.7934
程轶	91.9809	91.9809	0.7934
黄迪良	82.9537	82.9537	0.7155
胡昂	82.9537	82.9537	0.7155
内蒙古英思特企业管理中心（有限合伙）	79.3000	79.3000	0.6840
马玛	78.8060	78.8060	0.6798
深圳市鹏创鼎新投资合伙企业（有限合伙）	52.8000	52.8000	0.4554
马冬庆	46.6615	46.6615	0.4025
天津志联企业管理合伙企业（有限合伙）	39.6000	39.6000	0.3416
吴永强	30.0000	30.0000	0.2588
深圳市高远共赢投资合伙企业（有限合伙）	26.4000	26.4000	0.2277

潘家俊	24.8861	24.8861	0.2147
社会公众 A 股股东	2,898.2970	2,898.2970	25.0000
合计	11,593.1880	11,593.1880	100.0000

公司总部的经营地址：内蒙古自治区包头市包头稀土高新技术产业开发区瑞成道 2 号英思特稀磁产业园。

公司法定代表人：周保平。

公司主要的经营活动为：货物进出口；新材料技术研发；稀土功能材料销售；电镀加工。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 23 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币

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（元）
重要的单项计提坏账准备的应收款项	5,000,000.00
重要的在建工程	5,000,000.00
账龄超过 1 年的重要应付账款	5,000,000.00
账龄超过 1 年的重要其他应付款	5,000,000.00
重要的投资活动有关的现金	20,000,000.00

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节 财务报告——五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节 财务报告——五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收票据组合 3 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方款项（合并范围内）

应收账款组合 2 应收其他第三方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方款项（合并范围内）

其他应收款组合 4 应收其他第三方款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	应收商业承兑汇票和财务公司 承兑汇票计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准，详见本报告第八节 财务报告——五、11、金融工具；

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

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

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第八节、财务报告——五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.50%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上：

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
装修工程	(1) 装修工程已实质上完工；(2) 装修工程在达到预定设计要求，经设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 装修工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入长期待摊费用/固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人工费、材料费、折旧摊销费及其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

• 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售（不含寄售业务），在签订销售合同（订单）、商品已送达客户指定的交货地点，客户验收并对账确认收入；

出口销售（不含寄售业务），一般出口在签订销售合同、货物已办理离境手续，取得出口报关单时确认收入；出口至保税区或深加工结转业务以商品已送达客户指定的交货地点，客户验收并对账确认收入；

寄售业务以在签订销售合同（订单）、商品已送达客户指定的仓库，客户领用后，根据客户领用的产品数量 and 金额确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，本公司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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆山好品	20%
深圳英思特	20%
香港磁应用	16.5%
越南英思特	20%
英思特供应链	20%
英思特科技	20%
英思特坤砺	20%

2、税收优惠

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）公司符合“设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业”条件，公司 2025 年 1-6 月适用 15%的所得税优惠税率。

本公司于 2022 年 12 月 14 日取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202215000534，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，公司 2025 年 1-6 月适用 15%的所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，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。子公司昆山好品、深圳英思特 2025 年 1-6 月适用该税收优惠政策。

根据《内蒙古自治区党委自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》（内党发〔2018〕23 号）和《关于调整内党发〔2018〕23 号文件有关政策执行时限的通知》（内党办发电〔2022〕3 号），年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，免征企业所得税地方分享部分，执行时限延长至 2025 年 12 月 31 日。子公司英思特供应链、英思特科技、英思特坤砺 2025 年 1-6 月适用该税收优惠政策。

公司出口货物实行增值税“免、抵、退”出口退税。根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，出口退税率为 13%。公司 2025 年 1-6 月出口退税率为 13%。

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	7,940.00	
银行存款	410,801,151.67	724,630,097.99
其他货币资金	92,031,553.58	78,647,292.03
合计	502,840,645.25	803,277,390.02
其中：存放在境外的款项总额	26,571,689.75	31,197,338.96

其他说明

（1）期末其他货币资金主要系票据保证金 91,615,873.39 元、在途资金 415,680.19 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；（2）期末货币资金较期初下降 37.40%，主要系公司偿还借款、购买银行理财、股利分配所致。

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	65,001,078.17	
其中：		
理财产品	65,001,078.17	
其中：		
合计	65,001,078.17	

其他说明：

期末交易性金融资产增加 100.00%，主要系公司购买结构性存款所致。

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	9,181,003.15	15,541,759.40
商业承兑票据	361,000.00	670,720.37
财务公司承兑汇票	448,612.67	284,094.65
合计	9,990,615.82	16,496,574.42

(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	10,033,227.01	100.00%	42,611.19	0.42%	9,990,615.82	16,546,827.84	100.00%	50,253.42	0.30%	16,496,574.42
其中：										
组合 1	9,181,003.15	91.51%			9,181,003.15	15,541,759.40	93.93%			15,541,759.40
组合 2	380,000.00	3.79%	19,000.00	5.00%	361,000.00	706,021.44	4.27%	35,301.07	5.00%	670,720.37
组合 3	472,223.86	4.71%	23,611.19	5.00%	448,612.67	299,047.00	1.80%	14,952.35	5.00%	284,094.65
合计	10,033,227.01	100.00%	42,611.19	0.42%	9,990,615.82	16,546,827.84	100.00%	50,253.42	0.30%	16,496,574.42

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	9,181,003.15	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

于 2025 年 06 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	380,000.00	19,000.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑汇票	472,223.86	23,611.19	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	35,301.07		16,301.07			19,000.00
财务公司承兑 汇票	14,952.35	8,658.84				23,611.19
合计	50,253.42	8,658.84	16,301.07			42,611.19

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
银行承兑票据		8,947,496.53
财务公司承兑票据		30,222.00
合计		8,977,718.53

(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）	443,737,810.60	487,849,998.42
1 至 2 年	3,563,727.44	1,673,386.54
2 至 3 年	133,727.78	8,894.00
合计	447,435,265.82	489,532,278.96

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款						876,203.35	0.18%	876,203.35	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	447,435,265.82	100.00%	22,580,152.67	5.05%	424,855,113.15	488,656,075.61	99.82%	24,518,696.60	5.02%	464,137,379.01
其中：										
组合 1										
组合 2	447,435,265.82	100.00%	22,580,152.67	5.05%	424,855,113.15	488,656,075.61	99.82%	24,518,696.60	5.02%	464,137,379.01
合计	447,435,265.82	100.00%	22,580,152.67	5.05%	424,855,113.15	489,532,278.96	100.00%	25,394,899.95	5.19%	464,137,379.01

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	443,737,810.60	22,183,661.59	5.00%
1-2 年	3,563,727.44	356,372.75	10.00%
2-3 年	133,727.78	40,118.34	30.00%
合计	447,435,265.82	22,580,152.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	876,203.35			876,203.35		
组合 2	24,518,696.60		1,767,337.55	0.00	171,206.38	22,580,152.67
合计	25,394,899.95		1,767,337.55	876,203.35	171,206.38	22,580,152.67

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
实际核销的应收账款	876,203.35

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

单位 1	72,799,455.96		72,799,455.96	16.27%	3,639,972.80
单位 2	62,389,212.59		62,389,212.59	13.94%	3,119,460.63
单位 3	26,415,556.08		26,415,556.08	5.90%	1,320,777.81
单位 4	19,610,711.81		19,610,711.81	4.38%	980,535.59
单位 5	14,289,273.73		14,289,273.73	3.19%	714,463.69
合计	195,504,210.17		195,504,210.17	43.68%	9,775,210.52

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	246,303.68	18,600.00
合计	246,303.68	18,600.00

(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	
按单项计提坏账准备	246,303.68	100.00%			246,303.68	18,600.00	100.00%			18,600.00
其中：										
其中：										
组合 1	246,303.68	100.00%			246,303.68	18,600.00	100.00%			18,600.00
合计	246,303.68	100.00%			246,303.68	18,600.00	100.00%			18,600.00

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	246,303.68	0.00	0.00%
合计	246,303.68	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

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

于 2025 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

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	40,295,004.18	
合计	40,295,004.18	

（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

(8) 其他说明

期末应收款项融资余额较期初上涨 1224.21% ，主要系公司持有的信用级别较高的银行承兑汇票增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,153,173.55	7,468,097.91
合计	9,153,173.55	7,468,097.91

(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、保证金	2,923,464.07	2,095,420.35
代垫、代扣代缴	2,614,344.63	1,765,381.06
员工借款及备用金	84,405.12	533.70
待返还房租款	4,319,324.00	4,319,324.00
其他	81,114.90	6,228.00
合计	10,022,652.72	8,186,887.11

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）	8,360,152.61	5,798,325.38
1 至 2 年	435,014.00	1,659,890.99
2 至 3 年	1,021,322.11	567,285.52
3 年以上	206,164.00	161,385.22
3 至 4 年	174,164.00	126,700.00
4 至 5 年	21,200.00	26,685.22
5 年以上	10,800.00	8,000.00
合计	10,022,652.72	8,186,887.11

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,022,652.72	100.00%	869,479.17	8.68%	9,153,173.55	8,186,887.11	100.00%	718,789.20	8.78%	7,468,097.91
其中：										
组合 4	10,022,652.72	100.00%	869,479.17	8.68%	9,153,173.55	8,186,887.11	100.00%	718,789.20	8.78%	7,468,097.91
合计	10,022,652.72	100.00%	869,479.17	8.68%	9,153,173.55	8,186,887.11	100.00%	718,789.20	8.78%	7,468,097.91

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	10,022,652.72	869,479.17	8.68%
合计	10,022,652.72	869,479.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具。

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	718,789.20			718,789.20
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	153,456.52			153,456.52
其他变动	2,766.55			2,766.55
2025 年 6 月 30 日余额	869,479.17			869,479.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

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	
其他应收款坏账准备	718,789.20	153,456.52			2,766.55	869,479.17
合计	718,789.20	153,456.52			2,766.55	869,479.17

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
单位 6	待返还房租款	4,319,324.00	3 年以内	43.09%	339,939.08
单位 7	押金、保证金	1,210,176.67	2-3 年	12.07%	363,053.00
单位 8	押金、保证金	299,991.16	1 年以内	2.99%	14,999.56
单位 9	押金、保证金	206,000.00	1-3 年	2.06%	41,800.00
单位 10	押金、保证金	197,066.00	2-3 年	1.97%	59,119.80
合计		6,232,557.83		62.18%	818,911.44

7）因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的金额

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	39,655,455.20	99.29%	17,143,055.52	99.87%
1 至 2 年	284,200.00	0.71%	21,746.44	0.13%
合计	39,939,655.20		17,164,801.96	

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：

期末预付款项余额较期初增长 132.68%，主要系公司预付货款增加所致。

（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	2025 年 06 月 30 日余额 (元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 11	14,440,185.19	36.16
单位 12	11,546,991.15	28.91
单位 13	1,926,484.96	4.82

单位 14	609,000.00	1.52
单位 15	336,000.00	0.85
合计	28,858,661.30	72.26

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	153,040,506.12	3,547,472.68	149,493,033.44	133,382,139.44	5,062,489.11	128,319,650.33
在产品	50,178,106.40	3,437,546.56	46,740,559.84	46,269,085.95	4,618,386.18	41,650,699.77
库存商品	108,578,066.24	9,765,469.33	98,812,596.91	99,267,120.88	9,784,011.46	89,483,109.42
发出商品	49,097,281.21	1,367,009.84	47,730,271.37	35,355,315.31	1,205,725.22	34,149,590.09
委托加工物资	28,070,651.03		28,070,651.03	5,923,336.31		5,923,336.31
在途物资	13,901,011.78		13,901,011.78			
合计	402,865,622.78	18,117,498.41	384,748,124.37	320,196,997.89	20,670,611.97	299,526,385.92

(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	
原材料	5,062,489.11	637,683.89		2,225,010.35	-72,310.03	3,547,472.68
在产品	4,618,386.18	416,726.74		1,553,153.89	44,412.47	3,437,546.56
库存商品	9,784,011.46	6,915,156.61		6,880,215.15	53,483.59	9,765,469.33
发出商品	1,205,725.22	2,256,119.27		1,942,446.83	152,387.82	1,367,009.84
合计	20,670,611.9	10,225,686.5		12,600,826.2	177,973.85	18,117,498.4

	7	1		2		1
--	---	---	--	---	--	---

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、待认证及预交增值税	5,886,119.92	12,463,436.16
待摊费用	47,295.60	782,768.60
预缴企业所得税		15,538.84
合计	5,933,415.52	13,261,743.60

其他说明：

期末其他流动资产较期初下降 55.26%，主要系待抵扣、待认证、预交增值税及待摊费用下降所致。

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

(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	566,755,161.98	524,815,467.23
合计	566,755,161.98	524,815,467.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	201,961,812.83	398,261,915.81	4,220,253.74	10,444,960.03	614,888,942.41
2. 本期增加金额	718,719.47	71,478,284.49	1,343,854.91	831,546.72	74,372,405.59
(1) 购置		53,808,947.36	1,343,854.91	831,546.72	55,984,348.99
(2) 在建工程转入	718,719.47	17,669,337.13			18,388,056.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,300,462.42	2,989,041.50	172,300.67	314,548.89	7,776,353.48
(1) 处		1,730,838.43	157,766.28	284,999.29	2,173,604.00

置或报废					
(2) 其他减少	4,300,462.42				4,300,462.42
(3) 外币报表折算差额		1,258,203.07	14,534.39	29,549.60	1,302,287.06
4. 期末余额	198,380,069.88	466,751,158.80	5,391,807.98	10,961,957.86	681,484,994.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,310,656.46	75,628,620.80	2,633,214.43	6,404,304.72	89,976,796.41
2. 本期增加金额	4,748,965.60	20,002,187.11	426,963.32	765,202.28	25,943,318.31
(1) 计提	4,748,965.60	20,002,187.11	426,963.32	765,202.28	25,943,318.31
3. 本期减少金额		889,664.18	124,458.59	272,838.18	1,286,960.95
(1) 处置或报废		803,176.49	121,775.94	266,536.84	1,191,489.27
(2) 外币折算差异		86,487.69	2,682.65	6,301.34	95,471.68
4. 期末余额	10,059,622.06	94,741,143.73	2,935,719.16	6,896,668.82	114,633,153.77
三、减值准备					
1. 期初余额		96,678.77			96,678.77
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		96,678.77			96,678.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	188,320,447.82	371,913,336.30	2,456,088.82	4,065,289.04	566,755,161.98
2. 期初账面价值	196,651,156.37	322,536,616.24	1,587,039.31	4,040,655.31	524,815,467.23

(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
1#车间	54,939,127.85	稀土应用产业园区统一办理
3#车间	29,264,488.91	稀土应用产业园区统一办理
2#车间	27,010,502.84	稀土应用产业园区统一办理
办公楼	26,116,618.03	稀土应用产业园区统一办理
宿舍楼	19,934,311.69	稀土应用产业园区统一办理
烧结车间	13,790,658.76	稀土应用产业园区统一办理
仓库	11,464,649.47	稀土应用产业园区统一办理
锅炉房水泵房	7,786,017.12	稀土应用产业园区统一办理
2#门卫	1,005,998.24	稀土应用产业园区统一办理
1#门卫	208,992.20	稀土应用产业园区统一办理

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	47,888,248.85	14,322,255.24
合计	47,888,248.85	14,322,255.24

(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
英思特产业园	6,950,413.29		6,950,413.29	13,487,211.00		13,487,211.00
机器设备安装	11,475,979.60		11,475,979.60	835,044.24		835,044.24
越南装修工程	29,461,855.96		29,461,855.96			
合计	47,888,248.85		47,888,248.85	14,322,255.24		14,322,255.24

(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
英思特产业园	563,200.00	13,487,211.00	11,016,214.65	17,553,012.36		6,950,413.29	52.73%	95%	2,051,945.83			其他
越南装修工程	62,518,274.29		29,461,855.96			29,461,855.96	47.13%	47.13%				其他
合计	625,738,274.29	13,487,211.00	40,478,070.61	17,553,012.36		36,412,269.25			2,051,945.83			

(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

期末在建工程较期初增长 214.06%，主要系越南英思特新增厂房和装修所致。

(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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,534,677.94	42,534,677.94
2. 本期增加金额	6,659,092.99	6,659,092.99
(1) 购置	6,659,092.99	6,659,092.99
3. 本期减少金额	5,805,541.46	5,805,541.46
(1) 退租	5,100,156.45	5,100,156.45
(2) 到期	705,385.01	705,385.01
4. 期末余额	43,388,229.47	43,388,229.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,926,144.96	18,926,144.96
2. 本期增加金额	6,027,771.88	6,027,771.88
(1) 计提	6,027,771.88	6,027,771.88
3. 本期减少金额	5,164,483.96	5,164,483.96
(1) 处置		
(2) 退租	4,281,443.77	4,281,443.77
(3) 到期	705,385.01	705,385.01
(4) 外币报表折算差额	177,655.18	177,655.18
4. 期末余额	19,789,432.88	19,789,432.88
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	23,598,796.59	23,598,796.59
2. 期初账面价值	23,608,532.98	23,608,532.98

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

2025 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 6,027,771.88 元，其中计入制造费用的折旧费为 4,591,220.88 元，计入销售费用的折旧费为 314,662.38 元，计入研发费用的金额为 451,905.15 元，计入管理费用的折旧费金额为 669,983.47 元。

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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,439,192.51	259,943.98		6,732,923.90	35,432,060.39
2. 本期增加金额				26,415.09	26,415.09
（1）购置				26,415.09	26,415.09
（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	28,439,192.51	259,943.98		6,759,338.99	35,458,475.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,920,233.62	233,004.72		3,881,177.57	6,034,415.91
2. 本期增加金额	284,516.61	18,943.64		639,582.60	943,042.85
（1）计提	284,516.61	18,943.64		639,582.60	943,042.85
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	2,204,750.23	251,948.36		4,520,760.17	6,977,458.76
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	26,234,442.28	7,995.62		2,238,578.82	28,481,016.72
2. 期初账面 价值	26,518,958.89	26,939.26		2,851,746.33	29,397,644.48

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

期末公司无内部研发形成的无形资产。

截止 2025 年 06 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权

(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
装修改造费	20,356,096.20	7,260,910.25	6,651,968.14	184,047.82	20,780,990.49
软件服务费	170,283.14		53,773.56		116,509.58
待摊费用	9,334,559.07	3,385,622.70	3,361,758.96	53,330.31	9,305,092.50
合计	29,860,938.41	10,646,532.95	10,067,500.66	237,378.13	30,202,592.57

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	15,283,715.84	2,357,526.60	13,871,601.11	2,172,521.04
内部交易未实现利润	7,722,049.49	1,345,933.18	8,209,861.53	1,492,455.83
信用减值准备	22,370,014.70	3,631,760.72	25,074,392.40	4,082,699.91
递延收益	42,972,985.26	6,445,947.79	44,871,474.86	6,730,721.23
租赁负债	18,245,734.31	3,093,923.32	25,211,835.38	4,144,204.64
公允价值变动损益	31,078.17	4,661.73		
合计	106,625,577.77	16,879,753.34	117,239,165.28	18,622,602.65

(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
非同一控制企业合并资产评估增值			1,255.31	251.07
固定资产加速折旧	81,256,039.52	12,188,405.94	86,306,106.26	12,945,915.92
使用权资产	24,966,958.29	4,075,903.45	23,608,532.98	3,877,104.40
合计	106,222,997.81	16,264,309.39	109,915,894.55	16,823,271.39

(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	13,706,710.20	3,173,043.14	14,855,331.20	3,767,271.45
递延所得税负债	13,706,710.20	2,557,599.19	14,855,331.20	1,967,940.19

(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	3,956,010.90	7,888,561.03
可抵扣亏损	20,687,691.34	24,025,134.97
合计	24,643,702.24	31,913,696.00

(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
2028 年	3,004,953.79	6,512,902.39	

2029 年	17,512,232.58	17,512,232.58	
2030 年	170,504.97		
合计	20,687,691.34	24,025,134.97	

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
预付工程设备款	53,270,647.00		53,270,647.00	18,851,998.21		18,851,998.21
合计	53,270,647.00		53,270,647.00	18,851,998.21		18,851,998.21

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
货币资金	92,031,553.58	92,031,553.58	冻结	票据保证金、在途资金	78,647,292.03	78,647,292.03	冻结	保证金
固定资产	65,111,943.29	36,528,015.17	抵押	抵押借款	50,313,866.10	39,286,487.37	抵押	抵押借款
无形资产					28,439,192.51	26,518,958.89	质押、抵押	专利质押、土地使用权抵押
合计	157,143,496.87	128,559,568.75			157,400,350.64	144,452,738.29		

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
质押借款		26,860,000.00
抵押借款	16,860,000.00	82,960,905.19
信用借款	9,276,800.00	
借款利息	18,314.16	94,377.99
合计	26,155,114.16	109,915,283.18

短期借款分类的说明：

期末短期借款余额较期初下降 76.20%，主要系公司根据资金需求情况减少短期融资所致。

(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	159,268,796.46	160,199,262.55
合计	159,268,796.46	160,199,262.55

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
应付材料款	302,851,566.89	155,821,455.06
应付工程设备款	38,905,918.95	60,251,051.96
应付加工费	11,469,185.89	40,928,485.79
应付运费及其他	2,829,267.37	4,371,759.08
合计	356,055,939.10	261,372,751.89

(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
单位 17	23,770,062.30	尚未结算的工程款

合计	23,770,062.30	
----	---------------	--

其他说明：

期末应付账款较期初上涨 36.23%，主要系应付材料款的增加。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,998,236.46	4,746,670.41
合计	5,998,236.46	4,746,670.41

（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
中介服务费	25,343.09	1,360,596.86
保证金押金及其他	5,972,893.37	3,386,073.55
合计	5,998,236.46	4,746,670.41

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
预收商品款	18,136,396.95	26,428,574.58
合计	18,136,396.95	26,428,574.58

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
预收商品款	17,952,000.67	岳阳汇川技术有限公司锁单定金
合计	17,952,000.67	

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
预收商品款	8,292,177.63	预收商品款减少
合计	8,292,177.63	

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	32,398,559.23	136,703,080.24	141,259,868.43	27,841,771.04
二、离职后福利-设定提存计划		11,994,454.43	11,994,454.43	
三、辞退福利		341,735.00	341,735.00	
合计	32,398,559.23	149,039,269.67	153,596,057.86	27,841,771.04

(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	32,078,458.84	121,510,832.12	126,291,076.90	27,298,214.06
2、职工福利费		4,315,262.44	4,231,931.09	83,331.35
3、社会保险费		6,538,168.57	6,538,168.57	
其中：医疗保险费		5,726,414.54	5,726,414.54	
工伤保险费		686,711.33	686,711.33	
生育保险费		125,042.70	125,042.70	
4、住房公积金		1,950,189.00	1,950,189.00	
5、工会经费和职工教育经费	320,100.39	2,388,628.11	2,248,502.87	460,225.63
合计	32,398,559.23	136,703,080.24	141,259,868.43	27,841,771.04

(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		11,609,387.16	11,609,387.16	
2、失业保险费		385,067.27	385,067.27	
合计		11,994,454.43	11,994,454.43	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	585,949.17	5,213,245.45
个人所得税	326,021.73	341,982.82
城市维护建设税	541,664.50	387,970.74
印花税	166,119.09	322,820.52
教育费附加	403,957.85	299,233.73
水利建设基金	34,426.66	24,710.71
合计	2,058,139.00	6,589,963.97

其他说明

期末应交税费余额较期初下降 68.77%，主要系已计提尚未缴纳的所得税减少所致。

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		5,846,570.62
一年内到期的租赁负债	15,672,828.19	16,805,893.09
合计	15,672,828.19	22,652,463.71

其他说明：

期末一年内到期的非流动负债余额较期初下降 30.81%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	8,977,718.53	15,897,951.24
待转销项税额		3,435,557.71
合计	8,977,718.53	19,333,508.95

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：

期末其他流动负债余额较期初下降 53.56%，主要系已背书或贴现应收票据未终止确认金额减少所致。

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
保证、抵押借款		81,811,989.80
借款利息		71,494.59
一年内到期的长期借款		-5,846,570.62
合计	0.00	76,036,913.77

长期借款分类的说明：

长期借款期末较期初减少 100.00%，主要系公司发行上市募集资金到账，陆续偿还所致

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	33,271,089.11	32,220,934.38
未确认融资费用	-2,260,859.93	-1,831,307.59
一年内到期的租赁负债	-15,672,828.19	-16,805,893.09
合计	15,337,400.99	13,583,733.70

其他说明

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	44,871,474.86	2,944,300.00	4,842,789.60	42,972,985.26	政府拨款
合计	44,871,474.86	2,944,300.00	4,842,789.60	42,972,985.26	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据		
待转销项税额		

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	115,931,880.00						115,931,880.00

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）	680,559,732.90			680,559,732.90
合计	680,559,732.90			680,559,732.90

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	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,032,319 .38	- 1,444,844 .92				- 1,444,844 .92		- 412,525.5 4
外币 财务报表 折算差额	1,032,319 .38	- 1,444,844 .92				- 1,444,844 .92		- 412,525.5 4
其他综合 收益合计	1,032,319 .38	- 1,444,844 .92				- 1,444,844 .92		- 412,525.5 4

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	57,965,940.00			57,965,940.00
合计	57,965,940.00			57,965,940.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司提取的法定盈余公积金在达到股本的 50%后，不再继续提取

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	630,388,107.57	467,604,504.31
调整后期初未分配利润	630,388,107.57	467,604,504.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,984,323.30	177,275,088.26
减：提取法定盈余公积		14,491,485.00
应付普通股股利	46,372,752.00	
期末未分配利润	660,999,678.87	630,388,107.57

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	534,362,100.17	382,274,102.05	453,812,953.43	333,043,613.68
其他业务	57,703,828.81	58,980,899.30	29,939,720.40	33,033,425.00
合计	592,065,928.98	441,255,001.35	483,752,673.83	366,077,038.68

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：								
单磁体应用器件	238,204,204.04	173,930,466.37					238,204,204.04	173,930,466.37
磁组件应用器件	296,157,896.13	208,343,635.68					296,157,896.13	208,343,635.68
按经营地区分类								
其中：								
内销	165,674,828.93	130,120,225.33					165,674,828.93	130,120,225.33
外销	368,687,271.24	252,153,876.72					368,687,271.24	252,153,876.72
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	534,362,100.17	382,274,102.05					534,362,100.17	382,274,102.05

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

外销收入包含保税区/出口加工区销售收入和境外销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	1,681,137.90	1,451,370.87
教育费附加	1,196,051.75	1,043,932.60
房产税	923,064.88	275,032.55
土地使用税	240,358.74	240,505.61
车船使用税	6,198.84	
印花税	144,997.12	253,975.39
水利建设基金	118,628.15	101,831.94
其他	35,348.66	9,152.72
合计	4,345,786.04	3,375,801.68

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	15,217,623.32	10,933,205.61
折旧摊销费	5,245,105.14	2,749,306.06
中介服务费	2,555,961.93	876,545.72
业务招待费	1,602,901.42	1,089,918.82
办公费	1,196,734.55	1,070,555.28

差旅费	879,828.81	319,450.40
租赁费	75,711.46	10,949.83
其他	2,395,092.27	1,136,334.11
合计	29,168,958.90	18,186,265.83

其他说明

管理费用本期发生额较上期增长 60.39%，主要系公司职工薪酬及折旧摊销增加所致。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,313,325.44	6,562,622.79
业务招待费	1,949,841.52	1,983,681.85
差旅费	816,032.18	760,412.56
办公费	76,350.27	121,307.43
折旧、摊销	420,338.13	583,628.88
其他	1,689,310.18	631,450.20
合计	13,265,197.72	10,643,103.71

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	17,801,451.24	15,763,383.94
材料费	9,645,406.02	10,285,920.77
折旧摊销费及其他	5,202,972.64	3,936,188.13
合计	32,649,829.90	29,985,492.84

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	1,141,474.76	4,246,648.29
其中：租赁负债利息支出	595,110.57	677,517.06
减：利息收入	4,850,315.00	3,259,545.10
利息净支出	-3,708,840.24	987,103.19
汇兑净损失	1,648,274.64	-6,582,316.24
银行手续费	214,464.19	178,985.41
合计	-1,846,101.41	-5,416,227.64

其他说明

财务费用本期发生额较上期上升 65.92%，主要系汇兑损益变动所致。

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
一、计入其他收益的政府补助	16,863,004.16	13,253,425.60
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	4,175,043.87	3,912,985.44
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	667,745.73	321,940.16
直接计入当期损益的政府补助	12,020,214.56	9,018,500.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	65,019.37	46,887.12
其中：个税扣缴税款手续费	65,019.37	46,882.78
其他		4.34

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	122,078.17	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	121,000.00	
合计	122,078.17	

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期增加 122,078.17 元，主要系购买外汇期权、理财产品所致。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,485,022.88	
合计	1,485,022.88	

其他说明

投资收益本期发生额较上期增加 1,485,022.88 元，主要系购买理财产品所致。

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	7,642.23	-1,500.00
应收账款坏账损失	1,767,337.55	2,294,025.73
其他应收款坏账损失	-153,456.52	-277,890.75
合计	1,621,523.26	2,014,634.98

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,311,595.05	-13,533,086.60
合计	-7,311,595.05	-13,533,086.60

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期下降 45.97%，主要系存货跌价损失下降所致。

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	532,830.56	85,197.58
其中：固定资产	-29,549.53	51,222.77
使用权资产	562,380.09	33,974.81

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
其他	49,419.29	55,210.15	49,419.29
合计	49,419.29	55,210.15	49,419.29

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
非流动资产毁损报废损失：	257,722.95	754,284.54	257,722.95
其中：固定资产处置损失	257,722.95	754,284.54	257,722.95
其他	513,408.79	8,833.83	513,408.79
合计	771,131.74	763,118.37	771,131.74

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	7,739,499.11	5,920,207.29
递延所得税费用	1,159,604.97	483,338.95
合计	8,899,104.08	6,403,546.24

(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	85,883,427.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,882,514.10
子公司适用不同税率的影响	-127,560.87
调整以前期间所得税的影响	728,695.45
非应税收入的影响	-7,752.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	376,403.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-596,351.26
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	540,630.34
研发费用加计扣除的影响	-4,897,474.49
所得税费用	8,899,104.08

其他说明：

所得税费用本期发生额较上期增长 38.97%，主要系利润总额增加所致。

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

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
收到的往来款及押金保证金	1,750,501.25	1,087,144.77
除税费返还以外的其他政府补助	14,964,514.56	11,893,811.00
利息收入	4,850,315.00	3,259,545.10
其他	395,247.91	102,097.27
合计	21,960,578.72	16,342,598.14

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
销售费用	1,702,266.78	3,453,186.91
管理费用	8,706,230.44	4,386,197.23

研发费用	11,402,625.77	11,363,244.76
支付各项保证金、押金	828,043.72	8,159,318.78
银行手续费支出	214,464.19	178,985.41
支付的往来款及其他	315,351.64	3,704,417.60
合计	23,168,982.54	31,245,350.69

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

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

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
支付租赁负债的本金和利息	2,227,613.14	11,268,142.87
合计	2,227,613.14	11,268,142.87

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	76,984,323.30	55,656,802.95
加：资产减值准备	7,311,595.05	13,533,086.60
信用减值准备	-1,621,523.26	-2,014,634.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,943,318.31	16,810,054.89
使用权资产折旧	6,027,771.88	6,632,809.40
无形资产摊销	943,042.85	956,850.72
长期待摊费用摊销	10,067,500.66	3,758,995.78
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）	-532,830.56	-85,197.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	257,722.95	754,284.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-122,078.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,141,474.76	4,131,460.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,485,022.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,742,849.31	125,795.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-558,962.00	352,574.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,355,359.65	-66,430,008.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,989,301.75	21,271,028.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,736,098.47	18,234,927.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,490,619.27	73,688,831.08
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	410,809,091.67	224,359,067.88
减：现金的期初余额	724,630,097.99	251,396,617.73
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	-313,821,006.32	-27,037,549.85

(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	410,809,091.67	724,630,097.99
可随时用于支付的银行存款	410,801,151.67	724,630,097.99
三、期末现金及现金等价物余额	410,809,091.67	724,630,097.99

(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
票据保证金	91,615,873.39	58,162,63.00	保证金

保函保证金		74,186.37	保证金
在途资金	415,680.19		在途资金
合计	92,031,553.58	58,236,799.37	

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	34,444,856.62	7.1586	246,576,950.60
欧元	785.00	8.4024	6,595.88
港币	5,220.19	0.91195	4,760.55
越南盾	1,306,572,099.00	0.00027	352,774.47
应收账款			
其中：美元	38,904,790.95	7.1586	278,503,836.49
欧元			
港币			
越南盾	50,641,200.00	0.00027	13,673.12
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	71,540.56	7.1586	512,130.25
越南盾	6,380,388,081.50	0.00027	1,752,588.83
应付账款			
其中：美元	9,390,963.38	7.1586	67,226,150.45
越南盾	30,286,764,369.00	0.00027	8,177,426.38
其他应付款			
其中：越南盾	743,650.00	0.00027	200.79
港币	27,790.00	0.91195	25,343.09

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

英思特稀磁新材料越南有限公司，境外主要经营地越南，记账本位币为越南盾，由于英思特稀磁新材料越南有限公司业务收支以越南盾为主，企业故选择越南盾为记账本位币。

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

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 973,227.36 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

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
人工费	17,801,451.24	15,763,383.94
材料费	9,645,406.02	10,285,920.77
折旧摊销费及其他	5,202,972.64	3,936,188.13
合计	32,649,829.90	29,985,492.84
其中：费用化研发支出	32,649,829.90	29,985,492.84

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	
	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：

2025 年 4 月 16 日，本公司设立全资子公司英思特科技，注册资本 2,000 万元；2025 年 5 月 13 日，设立全资子公司英思特供应链，注册资本 5,000 万元；2025 年 6 月 24 日，本公司之子公司英思特科技设立控股子公司英思特坤砺，注册资本 300 万元，持股比例 45%。上述三家子公司均自成立之日起纳入合并报表范围；

注：于本期末上述三家子公司尚未完成实缴。

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

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	
昆山好品磁性材料有限	600.00 万元	昆山市	昆山市	批发和零售业	100.00%		受让取得

公司							
英思特磁应用（香港）有限公司	1,600.00 万美元	香港	香港	批发和零售业	100.00%		投资设立
深圳市英思特晶体电波有限公司	500.00 万元	深圳	深圳	批发和零售业	100.00%		受让取得
英思特稀磁新材料越南有限公司	900.00 万美元	越南	越南	制造业		100.00%	投资设立
英思特稀磁（内蒙古）科技有限公司	2,000.00 万元	包头	包头	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
英思特国际供应链管理（内蒙古）有限公司	5,000.00 万元	包头	包头	租赁和商务服务业	100.00%		投资设立
包头英思特坤砺科技有限公司	300.00 万元	包头	包头	制造业		45.00%	投资设立

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

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

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

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	41,397,262.80	1,960,000.00		4,175,043.87		39,182,218.93	与资产相关
递延收益	3,474,212.06	984,300.00		667,745.73		3,790,766.33	与收益相关
合计	44,871,474.86	2,944,300.00		4,842,789.60		42,972,985.26	

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
其他收益	4,175,043.87	3,912,985.44
其他收益	12,687,960.29	9,340,440.16
合计	16,863,004.16	13,253,425.60

其他说明

本期退回政府补助的情况

列报项目	政府补助名称	金额（元）	原因
其他收益	失业保险一次性扩岗补助	4,500.00	重复申领
其他收益	储备人才奖励	53,000.00	储备高校生不符合储备条件
合计	——	57,500.00	——

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息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。本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.68%（比较期：58.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.18%（比较期：80.76%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	26,142,469.16			
应付票据	159,268,796.46			
应付账款	357,185,141.71			
其他应付款	9,943,922.38			
一年内到期的非流动负债	15,672,828.19			
长期借款				
租赁负债		7,866,320.05	4,225,531.33	3,245,549.61
合计	568,213,157.90	7,866,320.05	4,225,531.33	3,245,549.61

（续上表）

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	109,915,283.18	-	-	-
应付票据	160,199,262.55	-	-	-
应付账款	261,372,751.89	-	-	-
其他应付款	4,746,670.41	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22,652,463.71	-	-	-
长期借款	-	17,646,791.48	19,174,257.93	39,215,864.36
租赁负债	-	7,567,321.04	3,950,318.18	2,066,094.48
合计	558,886,431.74	25,214,112.52	23,124,576.11	41,281,958.84

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元、越南盾计价的结算有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和越南的下属子公司使用港币、美元、越南盾计价结算外，本公司的其他主要业务以美元和人民币计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 384.33 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.16 万元。

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 被套期项目累计公允价值套期调整	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
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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	--	--	--	--
（4）理财产品			65,001,078.17	65,001,078.17
（六）应收款项融资			246,303.68	246,303.68
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
- 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是。
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、在其他主体中的权益。

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
湖南英思特晶体电波有限公司	实际控制人之一费卫民担任执行董事,法定代表人并持股

	100%的公司
周保平	实际控制人、公司董事长、总经理
费卫民	实际控制人、公司副董事长
王诗畅	实际控制人的一致行动人、公司董事
马春茹	公司董事、副总经理
范立忠	副总经理、董事会秘书
邹海荣	公司监事
程轶	公司监事
雷永龙	公司监事
周维娜	副总经理
姚建唯	公司财务总监
刘峰	公司实际控制人周保平配偶
张华	公司实际控制人费卫民配偶

其他说明

上表仅列示本报告期内董监高及发生交易的其他关联方。

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
湖南英思特晶体电波有限公司	晶振	30, 838. 56			274, 039. 41

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

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
张华	车辆	70,000 .00	0.00			70,000 .00	0.00				

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
周保平、刘峰、费卫民、张华、王诗畅、骆盛	360,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2030 年 12 月 29 日	否
周保平、费卫民、王诗畅	200,000,000.00	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 13 日	否
周保平、刘峰	100,000,000.00	2024 年 03 月 14 日	2027 年 03 月 14 日	否
周保平、刘峰	195,000,000.00	2024 年 09 月 24 日	2027 年 09 月 23 日	否
周保平、刘峰、费卫民、王诗畅	100,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 08 月 21 日	否
费卫民、张华	45,000,000.00	2022 年 03 月 22 日	2025 年 03 月 22 日	是
王诗畅、骆盛	45,000,000.00	2022 年 03 月 22 日	2025 年 03 月 22 日	是
周保平、刘峰	45,000,000.00	2022 年 03 月 15 日	2025 年 03 月 15 日	是
周保平、刘峰	30,000,000.00	2022 年 06 月 10 日	2025 年 06 月 09 日	是
周保平、费卫民	200,000,000.00	2024 年 01 月 09 日	2025 年 01 月 08 日	是
周保平、费卫民、王诗畅	200,000,000.00	2023 年 10 月 13 日	2026 年 10 月 13 日	否
周保平、费卫民、王诗畅	404,000,000.00	2022 年 09 月 26 日	2027 年 09 月 25 日	否

关联担保情况说明

(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	5,272,500.15	2,662,548.58

(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

(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
应付账款	湖南英思特晶体电波有限公司	32,720.00	105,039.00

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

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

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，本公司无需要披露的重要承诺事项。

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，本公司无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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）	496,686,960.29	526,248,138.43
1 至 2 年	1,389,679.68	1,673,386.54
2 至 3 年	133,727.79	8,894.00
合计	498,210,367.76	527,930,418.97

(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	498,210,367.76	100.00%	13,375,247.98	2.68%	484,835,119.78	527,930,418.97	100.00%	13,561,484.20	2.57%	514,368,934.77
其中：										
组合 1	232,763,726.84	46.72%			232,763,726.84	258,418,591.52	48.95%			258,418,591.52
组合 2	265,446,640.92	53.28%	13,375,247.98	5.04%	252,071,392.94	269,511,827.45	51.05%	13,561,484.20	5.03%	255,950,343.25
合计	498,210,367.76	100.00%	13,375,247.98	2.67%	484,835,119.78	527,930,418.97	100.00%	13,561,484.20	2.57%	514,368,934.77

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	232,763,726.84	0.00	0.00%
合计	232,763,726.84	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	263,923,233.45	13,196,161.67	5.00%
1-2 年	1,389,679.68	138,967.97	10.00%
2-3 年	133,727.79	40,118.34	30.00%
合计	265,446,640.92	13,375,247.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 2	13,561,484.20		186,236.22			13,375,247.98
合计	13,561,484.20		186,236.22			13,375,247.98

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
英思特磁應用（香港）有限公司	171,853,811.21		171,853,811.21	34.50%	0.00
单位 1	72,799,455.96		72,799,455.96	14.61%	3,639,972.80
英思特稀磁新材料越南有限公司	42,220,074.65		42,220,074.65	8.47%	0.00
单位 4	19,610,711.81		19,610,711.81	3.94%	980,535.59
昆山好品磁性材料有限公司	18,689,840.98		18,689,840.98	3.75%	0.00
合计	325,173,894.61		325,173,894.61	65.27%	4,620,508.39

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,985,562.56	6,232,202.98
合计	6,985,562.56	6,232,202.98

(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、保证金	1,617,111.63	813,651.16
代垫、代扣代缴	1,583,092.23	1,672,260.53
员工借款及备用金		533.70
待返还房租款	4,319,324.00	4,319,324.00
其他	81,044.40	3,940.16
合计	7,600,572.26	6,809,709.55

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）	6,489,436.74	5,700,166.87
1 至 2 年	435,014.00	420,035.94
2 至 3 年	509,121.52	531,321.52
3 年以上	167,000.00	158,185.22
3 至 4 年	138,200.00	123,500.00
4 至 5 年	18,000.00	26,685.22
5 年以上	10,800.00	8,000.00
合计	7,600,572.26	6,809,709.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	7,600,5	100.00%	615,009	8.09%	6,985,5	6,809,7	100.00%	577,506	8.48%	6,232,2

计提坏账准备	72.26		.70		62.56	09.55		.57		02.98
其中：										
组合 4	7,600,572.26	100.00%	615,009.70	8.09%	6,985,562.56	6,809,709.55	100.00%	577,506.57	8.48%	6,232,202.98
合计	7,600,572.26	100.00%	615,009.70	8.09%	6,985,562.56	6,809,709.55	100.00%	577,506.57	8.48%	6,232,202.98

按组合计提坏账准备类别名称：组合 4

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 4	7,600,572.26	615,009.70	8.09%
合计	7,600,572.26	615,009.70	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

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	577,506.57			577,506.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	37,503.13			37,503.13
2025 年 6 月 30 日余额	615,009.70			615,009.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第八节 财务报告--五、11、金融工具

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	
组合 4	577,506.57	37,503.13				615,009.70
合计	577,506.57	37,503.13				615,009.70

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
单位 6	待返还房租款	4,319,324.00	3 年以内	56.82%	339,939.08
单位 8	押金、保证金	299,991.16	1 年以内	3.95%	14,999.56
单位 9	押金、保证金	206,000.00	1-3 年	2.71%	41,800.00
单位 10	押金、保证金	197,066.00	2-3 年	2.59%	59,119.80
单位 16	代垫款	96,207.16	2-5 年	1.27%	44,741.80
合计		5,118,588.32		67.34%	500,600.24

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	143,368,047.45		143,368,047.45	82,064,847.45		82,064,847.45
合计	143,368,047.45		143,368,047.45	82,064,847.45		82,064,847.45

(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		

昆山好品磁性材料有限公司	4,229,000.00						4,229,000.00	
英思特磁应用（香港）有限公司	70,931,347.45		28,803,200.00				99,734,547.45	
深圳市英思特晶体电波有限公司	6,904,500.00						6,904,500.00	
英思特国际供应链管理（内蒙古）有限公司			32,500,000.00				32,500,000.00	
合计	82,064,847.45		61,303,200.00				143,368,047.45	

(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	485,315,624.27	344,635,264.21	441,170,048.79	327,199,375.34
其他业务	69,764,826.74	70,282,348.82	31,158,297.09	34,248,518.62
合计	555,080,451.01	414,917,613.03	472,328,345.88	361,447,893.96

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：								
单磁体应用器件	214,628,165.32	156,680,131.51					214,628,165.32	156,680,131.51
磁组件应用器件	270,687,458.95	187,955,132.70					270,687,458.95	187,955,132.70
按经营地区分类								
其中：								
内销	165,979,654.25	131,565,964.54					165,979,654.25	131,565,964.54
外销	319,335,970.02	213,069,299.67					319,335,970.02	213,069,299.67
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	485,315,624.27	344,635,264.21					485,315,624.27	344,635,264.21

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,485,022.88	
合计	1,485,022.88	

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	275,107.61	
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）	13,767,330.08	
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	1,607,101.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,970.13	
减：所得税影响额	2,286,518.42	
合计	12,964,050.19	--

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

根据《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（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将与资产相关的政府补助认定为经常性损益

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

项目	涉及金额（元）	原因
与资产相关的政府补助	3,095,674.08	

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	5.15%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.55	0.55

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